ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ 1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 2
БАЛАНС 3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 4
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 6
3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 12
4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА 13
5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ 13
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 13
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА 14
8. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ 14
9. ДРУГИ РАЗХОДИ 14
10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ 14
11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ 15
12. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ 15
13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ 17
14. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ 18
15. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА 19
16. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ 19
17. ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ 19
18. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ 19
19. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ 19
20. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 20
21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ 20
22. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ 21
23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ 21
24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА 21
25. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ 21
26. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ 22
27. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 22
28. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 22
29. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК 23
30. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ 24
31 . СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 25

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

БатПел ЕООД

ЕИК/ПИК: 131127064

2016

гр. Нови Искър, ул. Иглика 4

BGN `000

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	Текуща година	Предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	259	73
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**4,697**	**3,114**
а) суровини и материали	2,985	2,462
б) външни услуги	1,712	652
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**439**	**296**
а) разходи за възнаграждения	363	243
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	76	53
-осигуровки свързани с пенсии	42	29
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**383**	**491**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	383	491
аа) разходи за амортизация	383	491
5. Други разходи, в т.ч.:	**93**	**382**
а) балансова стойност на продадени активи	74	113
в) други разходи	19	269
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5)	5,871	4,356
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**68**	**102**
Общо финансови разходи (6+7)	68	102
8. Печалба от обичайната дейност	182	7
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	5,939	4,458
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	182	7
10. Разходи за данъци от печалбата	5	5
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(3)	(4)
12. Печалба (9-10-11)	180	6
Всичко (общо разходи + 10 + 11 + 12)	6,121	4,465

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	Текуща година	Предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**4,414**	**4,255**
а) продукция	802	982
в) услуги	3,612	3,273
4. Други приходи, в т.ч.:	**914**	**209**
а) приходи от финансирания	914	209
Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4)	5,328	4,464
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	166	-
а) приходи от участия в предприятия от група	166	-
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**627**	**1**
Общо финансови приходи (5+6+7)	793	1
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	6121	4465
Всичко (Общо приходи + 10)	6,121	4,465

Дата на съставяне:
29.03.2017 г.

Съставител:
Николай Александров

Ръководител:
Иво Иванов

"БАТПЕЛ" ЕООД БАТ БЕТ НОВИ ИСКЪР

ЗАВЕРИЛ ГФО СЪГЛАСНО ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 059 ОДИТКОНСУЛТ ООД

Приложение № 1 от СС 1, Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

БатПел ЕООД

ЕИК/ПИК: 131127064

към 31.12.2016 година

гр. Нови Искър, ул. Иглика 4

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	500	500
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	1	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Общо за група I:	-	1	неразпределена печалба	1,731	1,725
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група V:	1,731	1,725
1. Земи и сгради, в това число:	120	122	VI. Текуща печалба (загуба)	180	6
земи	87	87	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	2,411	2,231
сгради	33	35	В. Задължения		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	45	107	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	297	575
3. Съоръжения и други	880	942	до 1 година	243	501
Общо за група II:	1,045	1,171	над 1 година	54	74
IV. Отсрочени данъци	16	12	3. Получени аванси, в т.ч.:	54	156
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	1,061	1,184	до 1 година	54	156
В. Текущи (краткотрайни) активи			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1,531	1,723
I. Материални запаси			до 1 година	1,531	1,723
1. Суровини и материали	2,340	2,691	8. Други задължения, в т.ч.:	704	1,301
2. Незавършено производство	590	849	до 1 година	132	666
3. Продукция и стоки, в това число:	71	71	над 1 година	572	635
стоки	71	71	- към персонала, в т.ч.:	56	39
4. Предоставени аванси	273	641	до 1 година	56	39
Общо за група I:	3,274	4,252	- осигурителни задължения, в т.ч.:	11	8
II. Вземания			до 1 година	11	8
1. Вземания от клиенти и доставчици, в това число:	512	476	- данъчни задължения, в т.ч.:	26	69
4. Други вземания, в това число:	119	28	до 1 година	26	69
Общо за група II:	631	504	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, В Т. Ч.	2,586	3,755
IV. Парични средства, в това число:			- до 1 година	1,960	3,046
в брой	22	8	- над 1 година	626	709
в безсрочни сметки (депозити)	1	25			
Общо за група IV:	23	33			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	3,928	4,789			
Г. Разходи за бъдещи периоди	8	13			
СУМА НА АКТИВА	4,997	5,986	СУМА НА ПАСИВА	4,997	5,986

Дата на съставяне:
29.03.2017 г.

Съставител:
Николай Александров

Ръководител:
Иво Иванов

"БАТПЕЛ" ЕООД
БАТПЕЛ
НОВИ ИСКЪР

ЗАВЕРИЛ ГФО СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 059
ОДИТКОНСУЛТ ООД

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
БатПел ЕООД

ЕИК/ПИК: 131127064

гр. Нови Искър, ул. Иглика 4

2016

BGN `000

	Наименовани на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4,752	4,728	24	4,930	3,516	1,414
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	412	(412)	-	276	(276)
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	5	(5)	-	10	(10)
8	Други парични потоци от основна дейност	478	548	(70)	231	329	(98)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5,230	5,693	(463)	5,161	4,131	1,030
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		18	(18)	49	13	36
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	163	-	163	-	-	-
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност	627	5	622	-	-	-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	790	23	767	49	13	36
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2,459	2,718	(259)	1,470	2,452	(982)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	35	(35)	1	68	(67)
5	Плащания на задължения по лизингови договори	-	20	(20)	-	-	-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2,459	2,773	(314)	1,471	2,520	(1,049)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	8,479	8,489	(10)	6,681	6,664	17
Д.	Парични средства в началото на периода	-	-	33	-	-	16
Е.	Парични средства в края на периода	-	-	23	-	-	33

Дата на съставяне:
29.03.2017 г.

Съставител:
Николай Александров

Ръководител:
Иво Иванов

БАТПЕЛ ЕООД * НОВИ ИСКЪР * БАТ БЕТ

ЗАВЕРИЛ ПРЕЗ СЪГЛАСНО ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 059 ОДИТКОНСУЛТ ООД

2017-06-23

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

БатПел ЕООД
ЕИК/ПИК: 131127064

гр. Нови Искър, ул. Иглика 4

2016

BGN `000

Показатели	Записан капитал	Финансов	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба		
а	**1**	**8**	**10**	**11**
1. Салдо в началото на отчетния период	500	1,725	6	**2,231**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**500**	**1,725**	**6**	**2,231**
6. Финансов резултат от текущия период	-	-	180	**180**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:	-	6	(6)	**-**
11. Салдо към края на отчетния период	**500**	**1,731**	**180**	**2,411**
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**500**	**1,731**	**180**	**2,411**

Дата на съставяне:
29.03.2017 г.

Съставител:
Николай Александров

Ръководител:
Иво Иванов

"БАТПЕЛ" ЕООД * НОВИ ИСКЪР *

ЗАВЕРИЛ ГФО СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
2017

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 059
ОДИТКОНСУЛТ ООД

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„БатПел" ЕООД е основано през 2003 год., като дружество с ограничена, регистрирано от Софийски Градски Съд с решение № 1 от 31.07.2003 г., вписано в регистъра на търговските дружества по ф. д. № 8326/ 2003 г., том 921, стр. 95, пар. № 77898.

Вписано е в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК: 131127064

Предприятието е със седалище и адрес на управление:
гр. Нови Искър, община Столична, ул. Иглика № 4
Адресът за кореспонденция е гр. Нови Искър, ул, Иглика № 4, ПК 1280

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2016 г. разпределението на дяловия капитал на дружеството е както следва:

- Иво Любенов Иванов – 100%
- Броят на регистрираните дялове е 5000 /пет хиляди/ броя
- Номиналната стойност на един дял е 100,00 /сто/ лева
- Номиналната стойност на внесените (платените) дяловете е 100 % .

Дружеството се представлява и управлява от управителя Иво Любенов Иванов.

През 2016 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени.

Към 31.12. 2016 г. не са разпределяни дивиденти от печалбата.

За 2016 г. средносписъчния брой на персонала в дружеството по категории работници и служители е както следва:

(брой)

Категория	2016	2015
Общо, в т.ч.	**52**	**44**
Ръководители	3	2
Специалисти	4	3
Техници и приложни специалисти	2	1
Помощен административен персонал	3	3
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	2	2
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	7	7
Машинни оператори и монтажници	20	19
Професии, неизискващи специална квалификация	11	7

1.2. Предмет на дейност

Дружеството има издадено разрешение (лиценз) за извършване на строителна дейност от Камара на Строителите в България – *Удостоверение № I – TV 014260*

Предметът на дейност на дружеството през 2016 г. включва следните видове операции и сделки:

• Строителство на жилищни и нежилищни сгради;

- Производство на готови бетонови смеси

1.3. Структура на дружеството

„БатПел" ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

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

Показател	**2014**	**2015**	**2016**
БВП в млн. лева	83 634	88 571	92 635
Реален растеж на БВП	1.7%	3%	3.4%
Инфлация в края на годината	(0.90)	(0.40)	0.1
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.47419	1.7644	1.76804
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1,60841	1.79007	1.85545
Основен лихвен процент в края на годината	0.02%	0.01%	0.00%
Безработица **	10.70%	7.9%	7.6%

Източник: Националния статистически институт, Агенция по заетостта и БНБ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г., изменени с ПМС №251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г., изменени с ПМС №394/30.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г.

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

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

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

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

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към

датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2016 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

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

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

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: положителни разлики от продажби на финансови инрументи и приходи от участия в предприятия от група.

2.5. Разходи

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

Финансовите разходи, включени в отчета за приходи и разходи се състоят от: лихвени разходи, банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

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

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

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

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване – 3,33 г.
- транспортни средства (без автомобили) – 10 г.
- автомобили – 4 г.
- компютри – 2 г.
- други дълготрайни активи – 6,67 г.

Амортизируемата стойност на дълготрайните материални активи се определя, като отчетната му стойност се намалява с неговата остатъчна стойност. Остатъчната стойност е предполагаемата стойност, която предприятието очаква да получи от амортизируем актив при изтичането на срока му на годност след извеждането му от употреба.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- софтуер – 2 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

• платените лихви по получени краткосрочни заеми за оборотни средства от банки са включени като плащания от оперативната дейност;

• платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.12. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

През 2016 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване възлиза на 30.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии" – 7.1% за сметка на работодателя и 5.7% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ДЗПО" – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ОЗМ", за фонд „Безработица" и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

През 2017 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване се променя на 31.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в съотношенията от 2016 г.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

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

- неспазено предизвестие – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- 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 – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение 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.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за приходите и разходите. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните суми по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката

се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в баланса, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби – в отчета за приходите и разходите. Разходите за минал стаж се признават веднага в отчета за приходите и разходите.

Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да назначи актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации, деноминирани в български лева.

Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предположения и опита. Тези, които надвишават 10% от сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи в края на предходната година, се признават незабавно и на 100% в отчета за приходите и разходите в периода (годината), в който възникнат.

2.14. Собствен капитал

„БатПел" ЕООД като еднолично дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.15. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10%. (2015 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се

проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2016 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2015 г.: 10%).

2.16. Финансови инструменти

2.16.1. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

2.17. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

2.17.1. Етап на завършеност за договори за строителство

Етапът на завършеност, въз основа на който се определят признатите от предприятието приходи от строителство се определя по следния начин:

- частта на фактическото изпълнение на работите по договора;

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби включват:

(хил.лв.)

Реализирани приходи от продажби			
по видове стоки/ продукти/услуги	**2016**	**2015**	**изменение %**
а) продукция	802	982	82%
в) услуги	3,612	3,273	110%
Общо приходи от продажби	**4414**	**4255**	104%

Приходите от строителство са по следните договори:

	BGN '000	***BGN '000***
Столична Община	1146	

Преустройство на външната дворна част с включване на допълнителни площи от алейната мрежа и парковата част в Зоологическа градина – гр. София	
Ремонтно-възстановителни работи за осигуряване на експлоатационната и проектна сигурност на сгради от образователната инфраструктура в район Люлин, по обособена позиция №2: „Изпълнение на ремонтно-възстановителни работи, предвидени в доклад от 2008г. за оценка състоянието на сградата на 55 ОДЗ „Иглика",	426

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2016 *BGN '000*	*2015* *BGN '000*
Приходи от продажба на материали		
Приходи от продажба на ДМА	*279*	*209*
Отписани задължения	635	
Общо	**914**	**209**

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2016 *BGN '000*	*2015* *BGN '000*
Основни суровини и материали	2350	2021
Спомагателни материали	571	370
Резервни части	32	40
Други	32	31
Общо	**2985**	**2462**

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2016 *BGN '000*	*2015* *BGN '000*
Транспорт	2	1
Комисионни	3	
Данъци и такси	15	12

Договори с подизпълнители	1537	457
Наеми	33	
Застраховки	22	12
Други	100	170
Общо	**1712**	**652**

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала *включват:*

	2016	*2015*
	BGN '000	***BGN '000***
Текущи възнаграждения	363	243
Вноски по социалното осигуряване	76	53
Общо	**439**	**296**

8. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

Разходите за амортизация *включват:*

	2016	*2015*
	BGN '000	***BGN '000***
ДНМА	1	1
ДМА	382	490
Общо	**383**	**491**

9. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2016	*2015*
	BGN '000	***BGN '000***
Балансова стойност на продадени активи	74	113
Други	19	269
Общо	**93**	**382**

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	2016	*2015*
	BGN '000	***BGN '000***
Балансова стойност на продадени ДМА	74	113
Общо	**74**	**113**

10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2016	*2015*
	BGN '000	***BGN '000***
Финансови приходи, по видове:		

Други финансови приходи	**793**	**1**
Общо	**793**	**1**
Финансови разходи, по видове:		
Разходи за лихви по заеми	**68**	**102**
Други финансови разходи		
Общо	**68**	**102**

11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Отчет за приходи и разходи		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	50	47
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	5	5
Отсрочени данъци върху печалбата		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	3	4
Свързани с намаление на данъчната ставка		
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите	**2**	**1**
Равнение на данъчния разход за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат		
Счетоводна печалба за годината	182	7
Данъци върху печалбата – 10% (2015 г.: 10 %)	5	5
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите		

12. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

Показатели	*Отчетна стойност на нетекущите активи:*				*Преоценена стойност (4+5-6)*	*Амортизация*				*Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)*	*Балансова стойност в края на периода*
	в началото на периода	*на постъпилите през годината*	*на излезлите през периода*	*в края на периода (1+2-3)*		*в началото на периода*	*начислена през период*	*Отчислена през пер*	*в края на периода (8+9-10)*		

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ
БатПел ЕООД

ЕИК/ПИК: 131127064

към 31.12.2016 година

гр. Нови Искър, ул. Игликa 4

BGN `000

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Преоценена	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)		
а	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
I. Нематериални активи											
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	31			**31**	**31**	30	1		**31**	**31**	**-**
Общо за група I:	**31**	**-**	**-**	**31**	**31**	**30**	**1**	**-**	**31**	**31**	**-**
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**136**	**-**	**-**	**136**	**136**	**14**	**2**	**-**	**16**	**16**	**120**
земи	87			**87**	**87**				**-**	**-**	**87**
сгради	49			**49**	**49**	14	2		**16**	**16**	**33**
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	2,381	13		**2,394**	**2,394**	2,274	75		**2,349**	**2,349**	**45**
3. Съоръжения и други	4,253	300	247	**4,306**	**4,306**	3,311	305	190	**3,426**	**3,426**	**880**
Общо за група II:	**6,770**	**313**	**247**	**6,836**	**6,836**	**5,599**	**382**	**190**	**5,791**	**5,791**	**1,045**
Общо за група III:	**-**	**5**	**5**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
IV. Отсрочени данъци	12	6	2	**16**	**16**				**-**	**-**	**16**
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	**6,813**	**324**	**254**	**6,883**	**6,883**	**5,629**	**383**	**190**	**5,822**	**5,822**	**1,061**

Дата на съставяне:
29.03.2017 г.

Съставител:
Николай Александров

Ръководител:
Иво Иванов

БАТПЕЛ ЕООД БАТ БЕТ НОВИ ИСКЪР

							а	иода			(7-14)
а	*1*	*2*	*3*	*4*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*14*	*15*
I. Нематериални активи											
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	***31***	***0***	***0***	***31***	***31***	***30***	***1***	***0***	***31***	***31***	***0***
Общо за група I:	***31***	***0***	***0***	***31***	***31***	***30***	***1***	***0***	***31***	***31***	***0***
II. Дълготрайни материални активи											
1. Земи и сгради, в т.ч.:	***136***	***0***	***0***	***136***	***136***	***14***	***2***	***0***	***16***	***16***	***120***
- земи	*87*	*0*	*0*	***87***	***87***	*0*	*0*	*0*	***0***	***0***	***87***
- сгради	*49*	*0*	*0*	***49***	***49***	*14*	*2*	*0*	***16***	***16***	***33***
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	*2,381*	*13*	*0*	***2,394***	***2,394***	*2,274*	*75*	*0*	***2,349***	***2,349***	***45***
3. Съоръжения и други	*4,253*	*300*	*247*	***4,306***	***4,306***	*3,311*	*305*	*190*	***3,426***	***3,426***	***880***
Общо за група II:	***6,770***	***313***	***247***	***6,836***	***6,836***	***5,599***	***382***	***190***	***5,791***	***5,791***	***1,045***
III. Дългосрочни финансови активи											
6. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		*5*	*5*	***0***	***0***	*0*	*0*	*0*	***0***	***0***	***0***
Общо за група III:	***0***	***5***	***5***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
IV. Отсрочени данъци	***12***	***6***	***2***	***16***	***16***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***16***
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	***6,813***	***324***	***254***	***6,883***	***6,883***	***5,629***	***383***	***190***	***5,822***	***5,822***	***1,061***

Дълготрайни материални и нематериални активи:

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални и нематериални активи, които се ползват в дейността на дружеството е:

- програмни продукти: 31 (31.12.2015 г.: 30)
- земи и сгради: 16 (31.12.2015 г.: 14)
- машини и оборудване: 2349 (31.12.2015 г.: 2274)
- съоражения и други: 3426 (31.12.2015 г.: 3311)

Към 31.12.2016 г. разходите за придобиване на дълготрайни активи включват основно:

- Машини, производствено оборудване и апаратура 13 - х.лв. (31.12.2015 г.: 3)
- Съоръжения и други - 300 х.лв. (31.12.2015 г.: 142)

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика	*данък*	*временна разлика*	*данък*
	31.12.2016	*31.12.2016*	*31.12.2015*	*31.12.2015*
	BGN '000	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*
Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ	23	*2*	31	*3*
Начислени суми за компенсируеми отпуски на персонала	31	*3*	22	*2*
Общо пасиви по отсрочени данъци	**54**	**5**	**53**	**5**
Начислени суми за компенсируеми отпуски на персонала	22	*2*	15	*1*
Общо активи по отсрочени данъци	**22**	**2**	**15**	**1**
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата	**32**	**3**	**38**	**4**

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Суровините и материалите по видове са както следва:

Наличните материали към 31.12.2016 включват основно фракция, пясък, цимент, армировъчна стомана, масла, греси, горива, резервни части, строителни материали.

31.12.2016	*31.12.2015*
BGN '000	*BGN '000*

Общо	**2340**	**2691**

От наличните материали в процес на доставка са 163 х. лв. Същите представляват фактурирани през 2016 г. материали, реално доставени в началото на 2016 г.

Наличните ***стоки*** към 31 декември включва:
Наличните стоките към 31.12.2016 са основно апартамент

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Апартамент	71	71
Общо	**71**	**71**

Незавършеното производство към 31 декември включва

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Общо	**590**	**849**

14. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Вземания от клиенти		
в т.ч. просрочени:		
до 1 г.	512	476
Предоставени аванси на доставчици	273	641
Общо:	**785**	**1117**

Вземанията от клиенти са текущи. Същите са свързани основно с продажба на извършени услуги.

Дружеството не е начислило обезценка, тъй като ръководството е преценило, че същите са събираеми, тъй като са възникнали по повод на текущи търговски сделки, които са в процес на уточняване и възстановяване на сумите от контрагентите.

Договорите за строителство в процес на изпълнение са както следва:
Инвеститор:

Столична Община

Столична Община	
Преустройство на външната дворна част с включване на допълнителни площи от алейната мрежа и парковата част в Зоологическа градина – гр. София	
Договорена сума:	1376х.лв.
Сума на приходите по договора, признати	933 х.лв.

през отчетния период:

Сума на отчетените до момента разходи: 551 х.лв.

Салдо на неусвоните аванси към 31.12.2016 г. 53 х.лв. (31.12.2015 г.: 156х.лв.)

15. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Вземания по продажби		
	204	**-**

Търговските вземания от свързани лица са левови, текущи и безлихвени. Същите са възникнали по повод доставка на услуги.

16. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Други вземания	119	28
Общо	**119**	**28**

Другите вземания включват основно: Вземания по гаранции.

17. ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Предоставени аванси	273	641
Общо	**273**	**641**

18. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Парични средства в каса	22	8
Разплащателни сметки	1	25
Общо	**23**	**33**

Наличните към 31.12.2016 г. парични средства са по сметки на дружеството в следните банки: Уникредит Булбанк АД и ОББ АД

19. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват:

	31.12.2016	*31.12.2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Лизингов договор	8	13
Общо	**8**	**13**

Тези разходи ще бъдат признати като текущи разходи през следващите 12 месеца на равни месечни части.

20. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31.12.2016 г. регистрираният дружествен капитал на дружеството е 500 х.лв. Основен акционер на дружеството е Иво Любенов Иванов с 100 % участие.

Неразпределена печалба

Натрупаната неразпредлена печалба към 31.12.2017 г. на дружеството е 1731 х.лв.

Текуща печалба

Реализираната текуща печалба за годината завършваща на 31.12.2016 г. е в размер на 180 х.лв.

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Получените банкови заеми включват:

По кредити

Кредитор:	*Уникредит Булбанк АД*
Целта на заема е:	Револвиращ кредит
Договорена сума:	979 х.лв.
Падеж:	30.11.2017 г.
Договорен лихвен процент:	3.8
Обезпечение:	Ипотека върху недвижими имоти
Салдо към 31.12.2016 г.:	в т.ч. дългосрочна част – 223х.лв.
Салдо към 31.12.2015 г.:	в т.ч. дългосрочна част - 481х.лв.

Включените в баланса към 31.12.2016 г. ***задължения по финансов лизинг*** са представени нетно от дължимата лихва и са, както следва:

	31.12.2016	*31.12.2015*
	BGN '000	*BGN '000*
До 1 година	20	20
над 1 година	54	74
Общо	**74**	**94**

Задълженията по финансов лизинг са за закупени автомобили при следните условия:

Лизингодател	Срок	Лихва
Мото-пфое Лизинг ЕООД	**60 месеца**	**3,89 %**

Дължимите в рамките на следващите 12 месеца лизингови вноски са представени в баланса като краткосрочна част на дългосрочни задължения по финансов лизинг.

22. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ	12 х.лв.
Начислени суми за компенсируеми отпуски на персонала	4 х.лв.

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици са левови, безлихвени и текущи(с възраст в рамките на обичайния кредитен период, свързани с предоставени услуги.

	31.12.2016	*31.12.2015*
	BGN '000	***BGN '000***
Доставчици в страната	1531	1723
Общо	**1531**	**1723**

24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31.12.2016	*31.12.2015*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения по доставки	*597*	*567*
	597	*567*

Търговските задълженията към свързани лица са левови, безлихвени и текущи с възраст в рамките на обичайния кредитен период .

Задълженията към свързани лица, изискуеми след повече от 5 години възлизат на: 5 х.лв. (31.12.2015 г.: 5 х.лв.)

25. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2016 *BGN '000*	*31.12.2015* *BGN '000*
Задължения към персонала	56	39
Задължения към осигурители	11	8
Общо	**67**	**47**

Задълженията към персонала включват:

- чистата сума на неизплатени възнаграждения за месец 12 в размер на 24 х.лв. (31.12.2015 г.: 18 х.лв.);
- начисления в размер на 32 х. лв., представляващи дължими суми за неизползван платен отпуск от персонала (31.12.2015 г.: 21 х.лв.).

Задълженията за социално осигуряване включват:

- начислени осигуровки върху възнагражденията на персонала за месец 12 в размер на 11х.лв. (31.12.2015 г.: 8 х.лв.);

На база извършени приблизителни оценки, ръководството преценява, че задълженията към персонала, дължими като обезщетение при пенсиониране са несъществени.

26. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2016 *BGN '000*	*31.12.2015* *BGN '000*
Данък върху добавената стойност	16	64
Корпоративен данък		
Данък върху доходите на физическите лица	6	5
Други данъци	4	
Общо	**26**	**69**

Данъчните задължения на дружеството са текущи

27. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016 *BGN '000*	*31.12.2015* *BGN '000*
Краткосрочни	39	550
Дългосрочни	572	635
Общо	611	1185

28. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за отношенията за свързаност:

Наименование и правна форма	седалище на свързаното лице	Описание на типа свързаност
ИЛИ 2002 ЕООД, ЕИК 130988704	гр.Нови Искър ул. „Лозарски път" 42	Иво Иванов - Управител

Иванов и Иванов ООД, ЕИК 13131851	гр. Нови Искър, ул. „Иглика" 4	Иво Иванов - Управител
Енерджи Б ЕООД, ЕИК200654151	гр. Нови Искър, ул. „Лозарски път" 42	Иво Иванов - Управител
Бат Енерджи ЕООД, ЕИК 200654646	гр. Нови Искър, ул. „Лозарски път" 42	Иво Иванов - Управител
Агростройпродукт ЕООД, ЕИК 175393611	гр. Нови Искър, ул. „Лозарски път" 42	Иво Иванов - Управител
И Сие – Иво Иванов ЕТ, ЕИК 121703437	гр. Нови Искър, ул. „Лозарски път" 42	Иво Иванов - Управител
МСЕ-2001 ООД, ЕИК 130550271	гр.Нови Искър, ул. „Иглика" 4	Иво Иванов - Управител

През 2016 година дружеството е осъществявало сделки със свързани лица, данните за които са представени по-долу:

Доставки от свързани лица	***2016***	***2015***
	BGN '000	***BGN '000***
Общо	**45**	**31**

Видове доставки от свързани лица	***2016***	***2015***
	BGN '000	***BGN '000***
Материали	13	
Услуги	32	31
Стоки		
Общо	**45**	**31**

Продажби на свързани лица	***2016***	***2015***
	BGN '000	***BGN '000***
Общо	**1008**	**831**

Продажбите на свързани лица по видове са както следва:

Видове продажби на свързани лица	***2016***	***2015***
	BGN '000	***BGN '000***
Услуги	1008	831
Стоки		
Други		
Общо	**1008**	**831**

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

29. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се

оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Риск на лихвоносни парични потоци

Основните лихвоносни активи на дружеството са кредитните вземания от свързани лица и паричните средства и еквиваленти. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са условно зависими от промените в пазарните лихвени равнища.

Дружеството е изложено на определен лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни задължения към финансови институции, доколкото същите са с фиксиран лихвен процент. Управлението на този риск се осигурява с преразглеждане на цените на предоставяните на клиентите от дружеството услуги, в които цени то инкорпорира промените на този лихвен процент.

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите останали пасиви, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. На база тези сценарии се измерва и ефектът върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна с определени пунктове или % на лихвения процент.

30. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Банкови гаранции

Издадените в полза на дружеството банкови гаранции към 31.12.2016 г. възлизат на 110 х. лв. и са както следва:

Банка-издател	*Сума на гаранцията BGN '000*	*В полза на:*
		Столична Община

Уникредитбулбанк АД	110
Общо:	110

Обезпеченията по издадените банкови гаранции включват: Договор с клиента
Оповестява се сравнителна информация и за 2015 г.

Банка-издател	*Сума на гаранцията BGN '000*	*В полза на:*
		Столична Община
Уникредитбулбанк АД	120	
ОББ АД	89	
Общо:	209	

31 . СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на съставяне на Годишния финансов отчет не са настъпили събития, които следва да бъдат оповестени.

УПРАВИТЕЛ: /Иво Иванов /

ИЗГОТВИЛ: /Николай Александров/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА „БАТПЕЛ" - ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „БАТПЕЛ" ЕООД, 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 съществените 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, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, 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.

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.

— достигаме 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.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него" по отношение на доклада за дейността., ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 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 становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа,

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 финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Както е оповестено в точка 10 от Доклада за дейността, декларация за корпоративно управление не е представена.

УПРАВИТЕЛ ОД 059 „ОДИТКОНСУЛТ" ООД:

/Кирил Петков- д.е.с/

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
Рег. № 059
ОДИТКОНСУЛТ ООД

ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР 0528:

/Кирил Петков – д.е.с/

Адрес на одитора: 1612 СОФИЯ, ж.к."ХИПОДРУМА", бл.111,вх. Г, ет. 1, АП.87
Тел.:+359 2 9581047; 9580266; Тел/факс: +359 2 9581858; 9580265
e-mail: office@auditconsult – bg.com;

23.06.2017 год

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА на „БатПел” ЕООД за 2016 година

2017 година

Годишният доклад за дейността на "БатПел" ЕООД, гр. Нови Искър за 2016 г. е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството, на база анализ на развитието, пазарните тенденции и присъствие, обществената, макро- и микро-икономическата среда, финансово-икономическото състоянието на дружеството за 2016 г. и перспективите за развитие.



30.03.2017 г.
гр. Нови Искър

Управител: Иво Любенов Иванов
(.....)

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 131127064

Фирма:	***"БатПел"Е ООД***
Седалище:	гр. Нови Искър
Адрес на управление:	гр. Нови Искър, ул. „Иглика" No 4
Предмет на дейност:	Общо строителство на сгради и строителни съоръжения
Собственост:	Дружеството е: *100* % - частна собственост;
Капитал:	Дружеството е с капитал 500 000.00 лв., разпределен в 5 000 бр. дялове с номинална стойност 100.00 лв. всеки един.

Съдружници:	Участие в капитала:
Иво Любенов Иванов	100.00 %
Общо:	**100.00%**

(чл. 39, т.6 от ЗС и чл. 187Д отТЗ):	През 2016 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени. Няма придобивани и изкупувани собствени акции през отчетния период
Органи на управление:	Дружеството се управлява и представлява от: Иво Любенов Иванов - управител;
Лицензии, разрешителни за осъществяване на дейността:	*Камара на Строителите в България – Удостоверение No I – TV 014260*
Клонове (чл. 39, т.7 от ЗС):	Дружеството няма регистрирани клонове.
Свързани лица:	Дружеството има свързани лица, както следва: ИЛИ 2002 ЕООД, ЕИК 130988704, гр.Нови Искър ул.Лозарски път 42 Иванов и Иванов ООД, ЕИК 13131851, гр.Н.Искър, ул.Иглика 4 Енерджи Б ЕООД,ЕИК200654151, гр.Нови Искър, Лозарски път 42 Бат Енерджи ЕООД, ЕИК 200654646, гр.Н-Искър, Лозарски път 42 Агростройпродукт ЕООД, ЕИК 175393611, Н.Искър, Лозарски път 42 ЕТ „И Сие – Иво Иванов", ЕИК 121703437, Н. Искър, Лозарски път 42 МСЕ-2001 ООД, ЕИК 130550271, гр.Нови Искър, ул."Иглика"№4

II. ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА (съгл. чл.39, т.1 от ЗС)

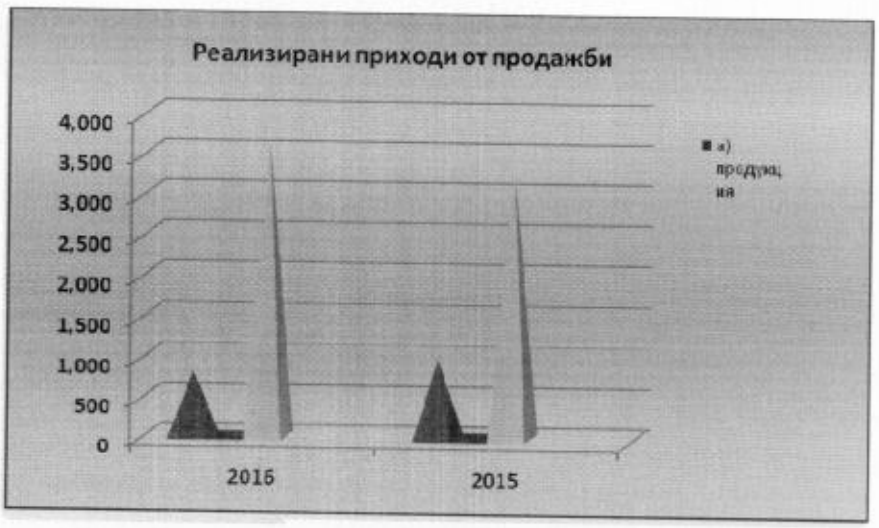
Осъществяваната от "БатПел" ЕООД основна дейност е:

- Общо строителство на сгради и строителни съоръжения;

Реализираните приходи по видове стоки/ продукти / услуги от дейността за 2016 г. и тяхното изменение спрямо 2015 г. са както следва:

(хил.лв.)

Реализирани приходи от продажби			
по видове стоки/ продукти/услуги	**2016**	**2015**	**изменение %**
а) продукция	802	982	82%
в) услуги	3,612	3,273	110%
Общо приходи от продажби	**4414**	**4255**	104%



➢ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

При осъществяване на дейността си "БатПел" ЕООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

- **Систематични рискове:**

✓ **Политически риск:**

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната, които от своя страна влияят върху възвръщаемостта на инвестициите. Определящ фактор за дейността на даден отрасъл и респективно дейността на фирмата е формулираната от правителството дългосрочна икономическа програма, както и волята да се осъществяват набелязаните приоритетни стъпки. Степента на политическия риск се асоциира с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството икономическа политика или в по-неблагоприятния случай - смяна на правителството и като следствие от това с опасността от негативни промени в инвестиционния климат.

В условията на международна нестабилност, породена и от надигащия се тероризъм, политическият риск зависи от мерките, които правителството предприема за противодействие и за

ограничаване на негативните ефекти от кризата. Икономическата и фискална политика на правителството е насочена към:

- постигане на трайна макроикономическа устойчивост;
- стимулиране конкурентоспособността на икономиката;
- подобряване качеството на социалните системи и стандарта на живот.

Основните политически рискове за България засягат:

- Стабилността на българското правителство - от това до голяма степен зависи изпълнението на заложените големи енергийни и инфраструктурни проекти, тъй като те са пряко зависими от подкрепата на правителствения орган. Политическата несигурност кара правителството да се концентриа върху популистки мерки с цел да се хареса на избирателите за сметка на разходи, които да доведадат до растеж в по-дългосрочен план. Бюджет, който да се хареса на всички – и на протестиращите за повече социални помощи, и на протестиращите за по-малко корумпирана държава, и на бизнеса. На пръв поглед с финансовата рамка на държавата за следващите години правителството се е опитало да постигне точно това: да увеличи социалните плащания, като едновременно с това маркира някакви намерения за реформи в администрацията, образованието и здравеопазването.
- *Бавното възстановяване от икономическата криза*. В тази насока следва да се обърне внимание на: действителния растеж – дали ще отговори на правителствените прогнози; очакваното покачване на износа; възможността на правителството да взима изгодни заеми на международните пазари; полаганите усилия за умерено възстановяване на вътрешното потребление;
- *Извършените реформи и оптимизирането на процеса по усвояване на средства от ЕС*. Наблюдение на: реформите в неефективните пенсионно-осигурителни системи, здравната система и образованието; административната координация при финансирането на проекти от ЕС, подобряване процеса на отпускане, координиране и управление на средствата по европейски програми;
- *Борбата срещу корупционните практики и организиранатаи битова престъпност* - резултатите рефлектират върху доверието на Европа и чуждестранните инвеститори;
- Оценката на международните рейтингови агенции за стабилността на публичните финанси на страната.
- Правителствата се ангажират с деклариране, че ще продължават да провежда консервативна и дисциплинирана фискална политика, поддържаща референтни нива на бюджетен дефицит и стабилност в трансфера на публични финанси.

* *На база посоченото и познаването на политическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме политическия риск като:* ***много висок / <u>висок</u> / среден / нисък / без риск.***

✓ **Макроикономически рискове:**

Икономиката на България като малка държава е силно зависима от европейската и световната икономика. Подобрението на водещите индикатори за еврозоната формират очаквания за нейното бавно и постепенно възстановяване. В краткосрочен план вътрешното търсене се очаква да бъде благоприятно повлияно от забавянето на инфлационните процеси.

Конюнктурноводещите индикатори показаха известно подобрение през последните месеци, но основните пазарни движещи сили се очаква да останат силно променливи. Темповете на възстановяване на световната икономика се очаква да останат умерени. В същото време, с нарастване на структурните предизвикателства, икономическата активност в развивашите се страни показа известна загуба на инерция.

Пазарните обеми, както и маржове се очаква да продължат да бъдат под натиск, независимо от очакваното възстановяване на икономиката.

Очакванията за бизнес климата са предпазливо оптимистични.

Най-голяма все още част от икономическия растеж се дължи на ударното усвояване на европейски средства.

Според министерство на финансите, рамката на бюджета за 2017г. "е изготвена на база консервативна прогноза за основните макроикономически показатели".

- **Валутен риск:**

Валутният риск обобщава възможните негативни импликации върху възвращаемостта на инвестициите в страната, вследствие на промени във валутния курс. Като гарант за макроикономическата стабилност, България ще запази паричния съвет при съществуващото равнище на фиксиран валутен курс от 1.95583 лева за 1 евро до присъединяването на страната към еврозоната.

Поскъпването на долара влияе пряко върху стойността на номиналния внос и износ, като от гледна точка на българската икономика оскъпява вноса в долари. Положителните ефекти за икономиката на България от обезценяването на еврото спрямо долара са по-значими от негативните. В търговията си с трети страни България се разплаща най-често в долари, делът на които е значително по-висок от средния за еврозоната, а делът на доларовите разплащания при вноса е по-голям от този при износа. Поскъпването на долара спрямо еврото ще доведе до влошаване на условията на търговия за България с държави извън ЕС при запазване на цените на суровините на същото ниво. Негативният ефект от поскъпването на долара върху условията на търговия обаче се компенсира частично от реакцията на доларовите цени на суровините спрямо динамиката на курса на долара, която е низходяща. България е нетен вносител на първични стоки, каквито са металите и храните, и че делът на разплащанията в долари във вноса е по-висок от този в износа, БНБ очаква поскъпването на долара спрямо еврото да влоши за България условията на търговия за тази група стоки.

От друга страна, в зависимост от степента, в която по веригата на предлагането по-високите вносни цени се пренасят в страната, може да се очаква повишаване на крайните цени и/или понижаване на печалбите на фирмите.

* *На база посоченото и познаването на икономическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме икономическия риск като:* ***много висок / <u>висок</u> / среден / нисък / без риск.***

- **Инфлационен риск:**

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестициите в България. Основните рискове, свързани с инфлацията се отнасят до развитието на международните цени и до темпа на икономически растеж в страната. *Средногодишната инфлация остана ниска под влияние на благоприятната конюнктура на международните пазари на* суровини. Цената на петрола пада поради факта, че държавите в ОПЕК и извън картела се задължават да споразумението за понижение на добива, което влиза в сила от 1 януари 2017 г. Свиването на продукцията в рамките на общо 1,8 млн. барела дневно ще бъде осъществено на няколко етапа. Това косвено се отразява и върху цените на горивата, а оттам върху разполагаемия доход на хората, които могат да купуват стоки и услуги с по-висока добавена стойност. Това положение може да е временно предвид несигурната политическа обстановка в Близкия изток, която би довела до повишаване цената на петрола.

Слаб оптимизъм дава Българската енергийна борса, която реално заработи от началото на годината. Възможността за сключване на двустранни договори на борсата ще увеличи търгуваните количества, а се очаква това да се отрази и на цената - в посока надолу. Но съществува опасност от структурни изкривявания на енергийния пазар, а от там и промяна в логиката на икономическия живот.

В същото време ниският икономически растеж на българската икономика запазва базисната инфлация на ниско равнище към днешна дата, тъй като домакинствата се адаптираха към несигурната икономическа среда и продължават да спестяват, свивайки вътрешното потребление.

Годишна инфлация, измерена чрез Индекс на потребителските цени, по години										
2006 г.	**2007 г.**	**2008 г.**	**2009 г.**	**2010 г.**	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**	**2016 г.**
6.50%	12.50%	7.80%	0.60%	4.50%	2.80%	4.20%	-1.60%	-0.90%	-0.40%	-0.80%

Източник: НСИ

Силно негативен момент както за икономиката, така и за бюджета е, че страната още не е излязла от дефлационните процеси. Според МФ вече има сигнали за оттласкване, най-вече заради повишените цени на електроенергията. Повишаването на инфлационните очаквания предполага засилване на инвестициите в икономиката и нарастване на търсенето на работна ръка, което вече се забелязва.

* *На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инфлационния риск като:* ***много висок / висок / среден / нисък / без риск.***

➢ **Риск от лицензионни режими:**

Отговорните власти провеждат политика по намаляване броя на отежняващите лицензии и разрешителни, и опростяване на тези, които останат в сила. Това ще окаже благоприятно влияние върху ограничаването на бюрокрацията и корупционните практики. Създадена е и информационна система - административен регистър на регулаторните режими (лицензионни, разрешителни, регистрационни, съгласувателни).

* *На база посоченото по-горе и познаването на регулаторната среда, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме риска от лицензионни режими като:* ***много висок / висок / среден / нисък / без риск.***

➢ **Други рискове, свързани с влиянието на основните макроикономически фактори:**

Рискът, асоцииран със степента на стабилност и перспективите за растеж на националната икономика, влияе съществено при формиране на нагласите и поведението на инвеститорите.

Прогнозите на експертите за 2017г. са икономиката ще продължи да расте макар и леко да забавя темпото, постигнато през последните две години. И ако през изминалата 2016 г. напредъкът се е движел основно от износ и потребление, очакванията за 2017 г. са водещо да е вътрешното търсене. Аргументът - подобрени условия на пазара на труда. В допълнение лихвите по кредити и депозити ще останат ниски, като очакванията са заемите за фирмите и домакинствата да нараснат с по-високи темпове през новата година, което също ще повлияе на потреблението. То от своя страна ще доведе до умерена, но положителна инфлация през новата 2017 г. Очакванията са тя да бъде допълнително подкрепена и от по-високите цени на петрола след срещата на ОПЕК в края на ноември миналата година. Прогнозите са за забавяне на ръста на износа, което може да има относително негативно влияние върху някои от експортните сектори в икономиката.

Ако има двигател на икономиката, който през последната година не се активира, това са инвестициите. Очакванията обаче са през 2017 г. да има леко ускорение - заради еврофондовете и

ниската цена на кредита. Според някои анализатори политическата несигурност може да отложи този процес за по-късен момент от годината. Други са по-оптимистично настроени – виждат политическите промени като шанс да се поведе дискусия за устойчиво развитие на страната - например как ръстът на икономиката да е по-бърз, по-балансиран и да се усеща от повече хора.

В същото време външните рискове за икономиката остават същите като през 2016 г. - свързани с по-ниския икономически растеж в Китай, забавяне на еврозоната и продължаващо влошаване на икономиката на Турция.

Очакванията на повечето икономисти и организации са през 2017 г. БВП на България да расте с между 2.7% и 2.9%. Има и по-оптимистични прогнози, тъй като според анализатори икономическият цикъл на България все още е във фаза на растеж, а пикът й ще е към края на 2017 г. - началото на 2018 г.

* *На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме другите рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори като: **много високи / <u>високи</u> / средни / ниски / без рискове.***

- **<u>Несистематични (микроикономически) рискове:</u>**

Традиционно несистематичните рискове се разглеждат на две нива – отраслов риск, касаещ несигурностите в развитието на отрасъла ни и общ фирмен риск, произтичащ от спецификите на дружеството ни.

✓ **Отраслов (секторен) риск:**

Появява се във вероятността от негативни тенденции в развитието на отрасъла като цяло, технологичната обезпеченост, нормативната база, конкурентната среда и характеристиките на пазарната среда за продуктите и суровините, употребявани в отрасъла. Рискът се свързва преди всичко с отражението върху възможността за реализиране на доходи в рамките на отрасъла и по-конкретно на технологичните промени или измененията в специфичната нормативна база.

Отраслите с голям потенциал в България, които следва да се стимулират от правителството са: туризъм, селско стопанство, IT сектор, иновации и аутсорсинг на услуги.

* *На база посоченото по-горе и спецификата на отрасъла ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме отрасловия риск като: **много висок / <u>висок</u> / среден / нисък / без риск.***

✓ **Технологичен риск:**

Технологичният риск е производен от необходимите нови технологии за обслужване дейността на дружеството и от скоростта, с която се развиват те. Налице е обратна зависимост на този риск спрямо технологичното фирмено обезпечение.

* *На база използваните от дружеството ни технологии и познаването на технологичните тенденции на развитие на бранша, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме технологичния риск като: **много висок / висок / среден / нисък / без риск.***

✓ **Фирмен риск:**

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на цялостната му активност, както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси. Подкатегории на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск. Основният фирмен риск е

свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а оттам и положителен финансов резултат.

Управлението на фирмения риск за дружеството ни засяга анализа на продуктите/услугите, които се предлагат от „БатПел" ЕООД, обезпечеността с човешки ресурси, управленските решения на оперативно и стратегическо ниво, контрола върху прилагането на приетите планове и стратегии за развитие.

- *На база посоченото по-горе и спецификата на дейността ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме фирмения риск като:* ***много висок / <u>висок</u> / среден / нисък / без риск.***

✓ **Финансов риск:**

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията и изплащането на задълженията към банковите и др. институции, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

Като основен проблем в макроикономически аспект са високите стойности на междуфирмена задлъжнялост. Негативен ефект върху предприятията и задлъжнялостта имат ниският ръст на БВП, неблагоприятният бизнес климат, свиването на инвестициите, нарастването на случаите с фактическа неплатежоспособност, фалитите и бавните процедури по несъстоятелност. Броят на необслужените кредити остава висок. Положително влияние върху задлъжнялостта може да се очаква от засилването на износа, ниските петролни цени, получаването на средства от ЕС и евентуалното ускоряване на икономическия ръст у нас благодарение на постепенното икономическо подобрение в страните на ЕС. Но основно решение на проблема засега е ускореното усвояване на еврофондове и по-достъпното, нисколихвено, банково финансиране за бизнеса, както и директивното налагане на срокове за разплащане.

Управлението на финансовия риск за дружеството ни е фокусирано върху оптимизиране на оперативните разходи /повишаване събираемостта на вземанията/ определяне на адекватни и конкурентоспособни цени на продуктите и услугите, адекватна оценка на формите на поддържане на свободни ликвидни средства.

- *На база посоченото по-горе и анализа на финансовото ни състояние, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме финансовия риск като:* ***много висок / <u>висок</u> / среден / нисък / без риск.***

✓ **Ликвиден риск:**

Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения съгласно техния падеж е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и от клиентите на дружеството.

Управлението на ликвидния риск за дружеството ни изисква консервативна политика по ликвидността чрез постоянно поддържане на оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност за финансиране на фирмената дейност, осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси, ежедневен мониторинг на наличните парични средства, предстоящи плащания и падежи.

- *На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ликвидния риск като:* ***много висок / <u>висок</u> / среден / нисък / без риск.***

✓ **Ценови риск:**

Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените производствени разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определена норма на печалба. Цената, съответно не следва да се отдалечава значително от дефинираната на пазара, тъй като това ще рефлектира върху търсенето на фирмените продукти/услуги.

Управлението на ценовия риск за дружеството ни изисква периодичен анализ и предоговаряне на договорните параметри с клиенти и доставчици съобразно пазарните промени.

* *На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и себестойността на произведената от нас продукция / предлагани услуги, както и нивото на вътрешнофирмени разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като:* ***много висок / висок / среден / нисък / без риск.***

✓ **Риск, свързан с паричния поток:**

Рискът, свързан с паричния поток разглежда проблемите с наличните парични средства в дружеството. Тук от съществено значение е договорната политика, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията.

Управлението на риска, свързан с паричните потоци за дружеството ни изисква поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения.

* *На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с паричния поток като:* ***много висок / висок / среден / нисък / без риск.***

✓ **Кредитен риск:**

Ако дружеството използва заемни средства, то тогава е изложено на кредитен риск. Възниква, когато съществува вероятност кредитополучателят да не изпълнява съзнателно или да е в невъзможност да изпълни поетия от него ангажимент по сключения договор за заем или когато клиентите на дружеството не са в състояние да изплатят изцяло или в обичайно предвидимите срокове дължимите от тях суми.

Управлението на кредитния риск за дружеството ни изисква предоставяне на отсрочени плащания (продажби с отложен падеж) на клиенти с дългогодишна история и партньорски взаимоотношения, добро финансово състояние и липса на нарушения по спазване на кредитния период. Кредитната ни политика има отношение към събираемостта на вземанията, които следва да се контролират текущо чрез ежедневен преглед на откритите позиции по клиенти и извършените плащания.

* *На база посоченото по-горе, познаването на кредитната политика на банките, състоянието на банковавата система по време на финансова криза, както и кредитната политика на дружеството, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме кредитния риск като:* ***много висок / висок / среден / нисък / без риск.***

✓ **Инвестиционен риск:**

Инвестиционният риск се изразява в това дали реалната доходност от направена инвестиция се различава от предварително планираната такава. Поради дефицита на финансов ресурс и съществуващата финансова криза, банките не финансират много от проектите, класирани по новите

рискови матрици. Налага се преразглеждане на планираните инвестиции и специално внимание върху тези с критична значимост за успеха на дружеството и върху тези с бърза възвръщаемост.

За управление на инвестиционния риск се прилага политика на хеджиране - застраховка срещу неблагоприятни събития, която не ги предотвратява, но ограничава последиците от тях.

* *На база посоченото по-горе и реализираните от нас инвестиционни мероприятия, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инвестиционния риск като: **много висок / висок / среден / нисък / без риск.***

✓ **Регулативен риск:**

Регулативният риск е свързан с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконови нормативни актове или вътрешнодружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти. Този риск се отнася и за промени в нормативната база, свързани с опазването на околната среда, както и с вероятността дружеството да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията на екологичното законодателство и компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните наказания.

* *На база посоченото по-горе, прилаганата от дружеството ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме регулативния риск като: **много висок / висок / среден / нисък / без риск.***

✓ **Рискове, свързани с продуктите и пазарите:**

Този риск се свързва с възможността на дружеството да произвежда продукти / услуги, които не могат да се реализират успешно на съществуващия пазар. Рисковете по отношение на пазарите са свързани с ограниченията, които налагат международните пазари по отношение стандартите за качество. Пазарната война се води предимно на база цена, което води до нейното редуциране.

Управлението на риска, свързан с продуктите и пазарите за дружеството ни изисква прецизна сегментация и анализ на потенциала на съществуващите пазарни сегменти и при необходимост – проучване на възможностите за диверсифициране на дейността (разработване на нови продукти и услуги за нови пазари).

* *На база посоченото по-горе и изпълнението на продуктовата и пласментната ни политики, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме рисковете, свързани с продуктите и пазарите като: **много висок / висок / среден / нисък / без риск.***

✓ **Риск, свързан с корпоративната сигурност:**

Този риск е актуален и засяга редица аспекти от фирмената сигурност като ефективно противодействие на нелоялната конкуренция; надеждна защита на търговската тайна; прилагане на практически мерки за редуциране и неутрализиране на корпоративни заплахи; мотивиране, обучаване и възпитаване на служителите за избягване пропуски в системата за фирмена сигурност.

* *На база посоченото по-горе и познаване нивото на фирмена сигурност, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с корпоративната сигурност като: **много висок / висок / среден / нисък / без риск.***

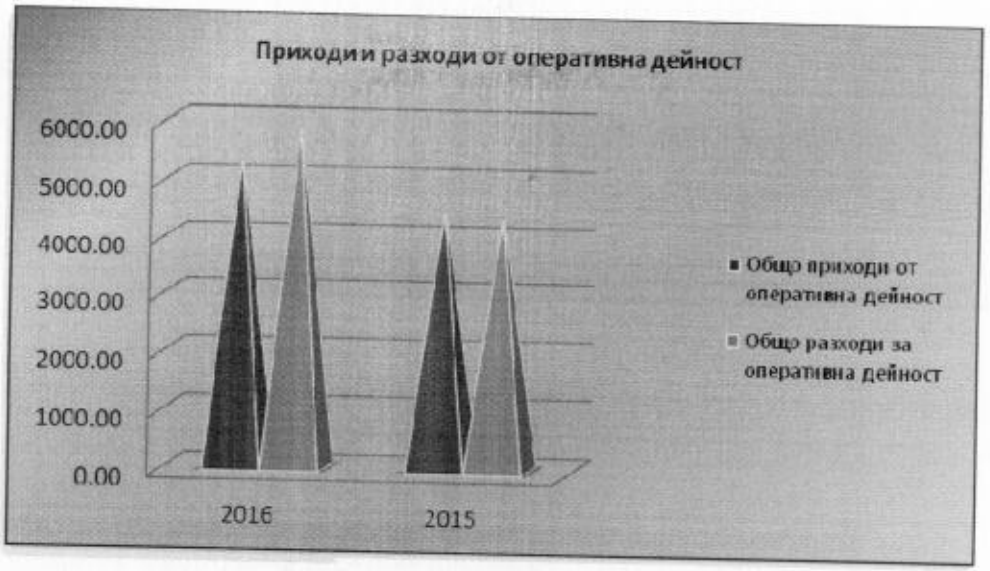
III. АНАЛИЗ на ФИНАНСОВИ и НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ (съгл. чл. 39, т. 2 от ЗС)

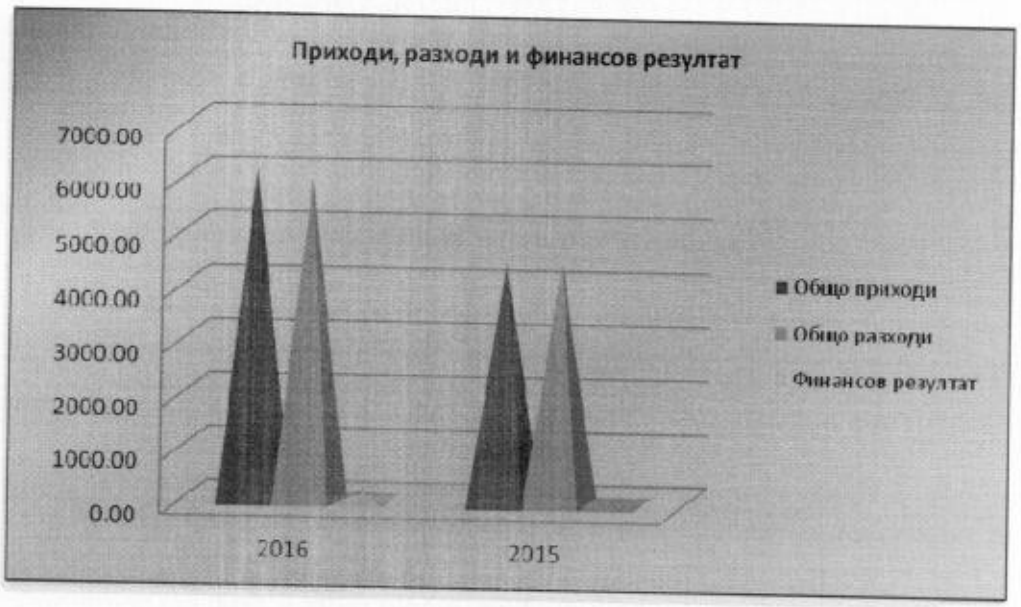
✓ **Финансови показатели**

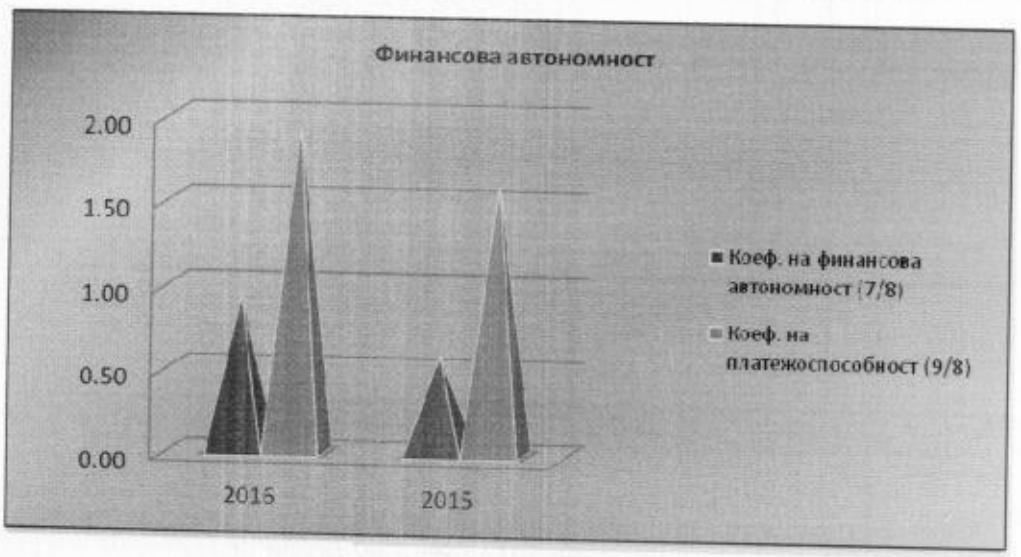
Постигнатите от дружеството **финансови показатели** за 2016 г. спрямо 2015 г. са както следва:

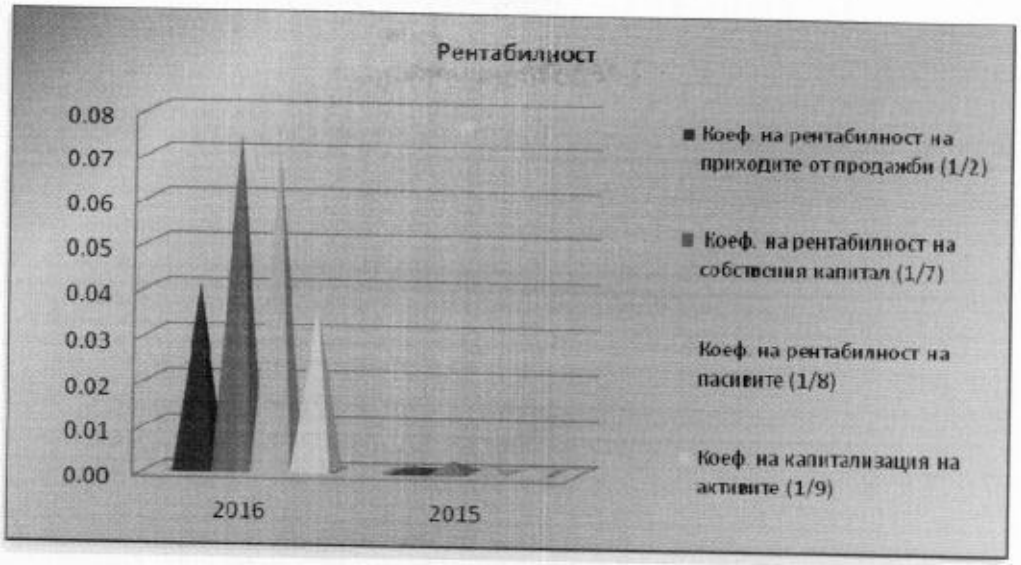
(хил.лв.)

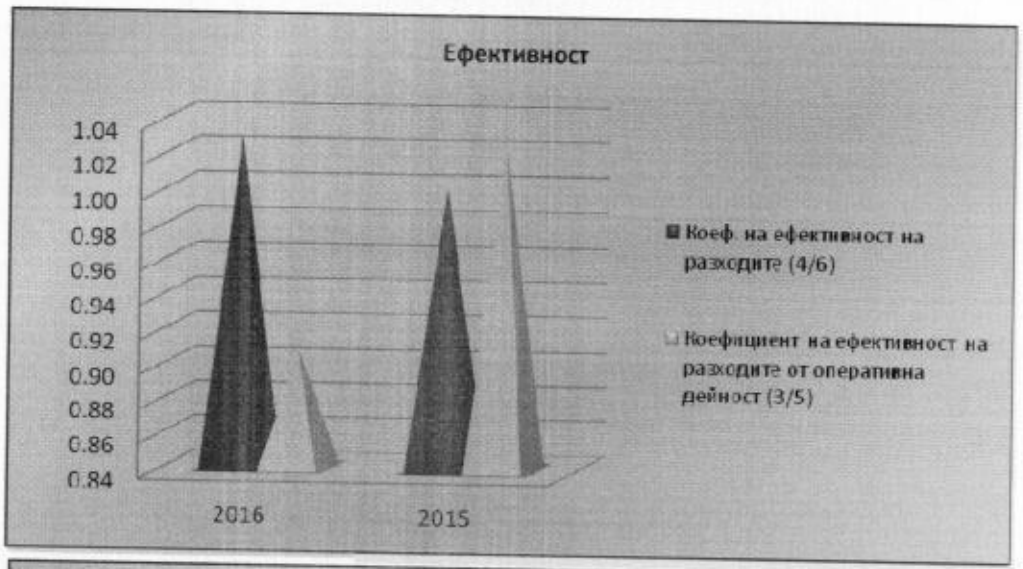
N:	Показатели:	2016	2015	2016/2015	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	180	6	174	2900.0%
2	Нетни приходи от продажби	4414	4255	159	3.7%
3	Общо приходи от оперативна дейност	5328	4464	864	19.4%
4	Общо приходи	6121	4465	1656	37.1%
5	Общо разходи за оперативна дейност	5871	4356	1515	34.8%
6	Общо разходи	5939	4458	1481	33.2%
7	Собствен капитал	2411	2231	180	8.1%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	2586	3755	-1169	-31.1%
9	Обща сума на активите	4997	5986	-989	-16.5%
10	Краткотрайни активи	3928	4789	-861	-18.0%
11	Краткосробни задължения	1960	3046	-1086	-35.7%
12	Краткосрочни вземания	631	504	127	25.2%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)	0	0	0	0.0%
14	Парични средства	23	33	-10	-30.3%
15	Материални запаси	3274	4252	-978	-23.0%
16	Дългосрочни задължения	626	709	-83	-11.7%
	Рентабилност:				
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0408	0.0014	0.0394	2791.9%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.0747	0.0027	0.0720	2676.0%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.0696	0.0016	0.0680	4256.1%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.0360	0.0010	0.0350	3493.8%
	Ефективност:				
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.0306	1.0016	0.0291	2.9%
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	0.9075	1.0248	-0.1173	-11.4%
	Ликвидност:				
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	2.0041	1.5722	0.4319	27.5%
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0.3337	0.1763	0.1574	89.3%
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0.0117	0.0108	0.0009	8.3%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.0117	0.0108	0.0009	8.3%
	Финансова автономност:				
27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	0.9323	0.5941	0.3382	56.9%
28	Коеф. на платежоспособност (9/8)	1.9323	1.5941	0.3382	21.2%

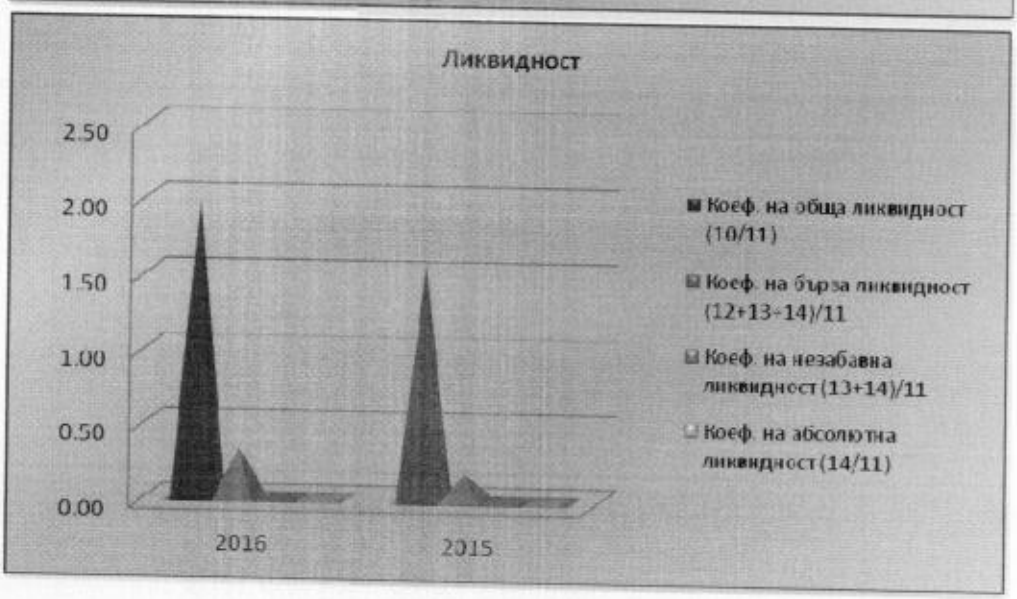

Приходи и разходи от оперативна дейност
6000.00
5000.00
4000.00
3000.00
2000.00
1000.00
0.00
2016
2015
Общо приходи от оперативна дейност
Общо разходи за оперативна дейност


Приходи, разходи и финансов резултат
7000.00
6000.00
5000.00
4000.00
3000.00
2000.00
1000.00
0.00
2016
2015
Общо приходи
Общо разходи
Финансов резултат


Финансова автономност
2.00
1.50
1.00
0.50
0.00
2016
2015
Коеф. на финансова автономност (7/8)
Коеф. на платежоспособност (9/8)



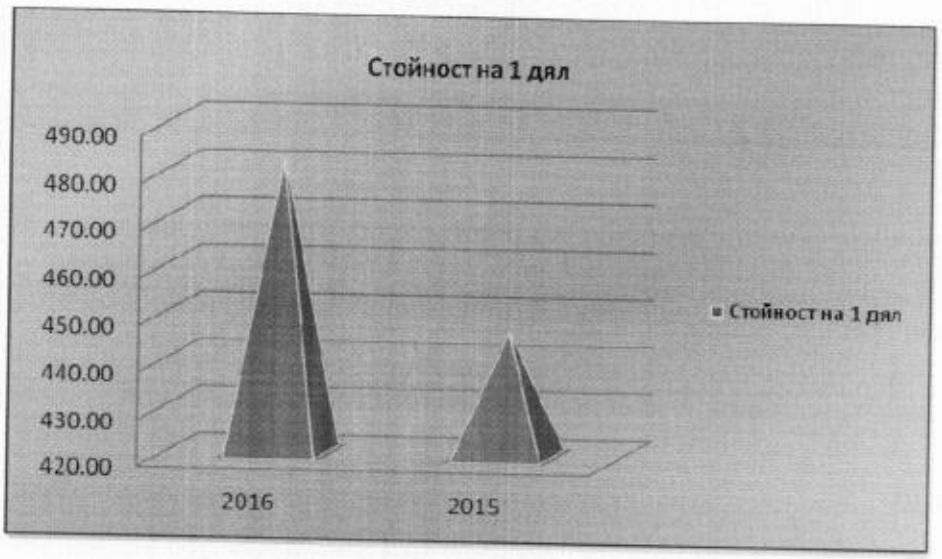




Стойността на дружеството за 2016 г. спрямо 2015 г. е както следва

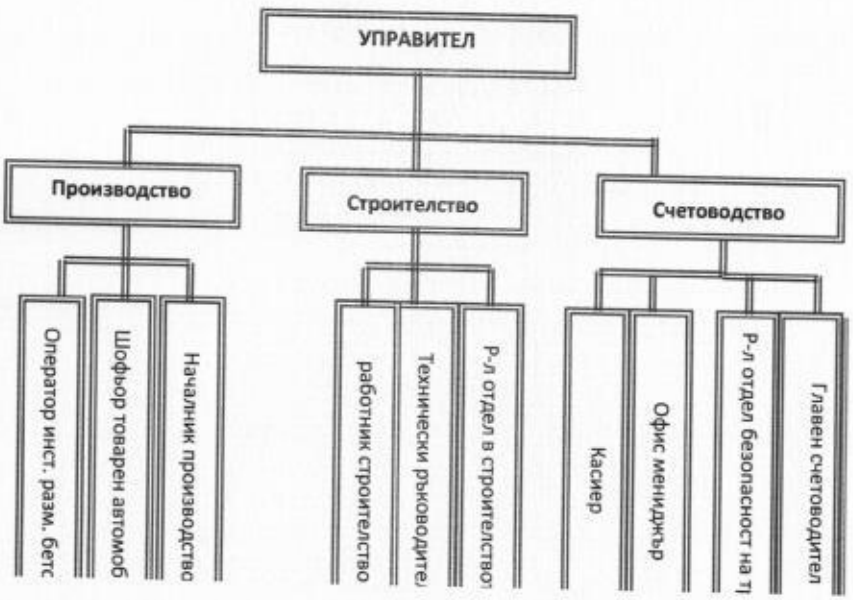
(лева)

	2016	2015
Стойност на 100% от собствения капитал	**2,411,418**	**2,231,108**
Брой дялове	5,000	5,000
Стойност на 1 дял	**482.28**	**446.22**



✓ **Нефинансови показатели**

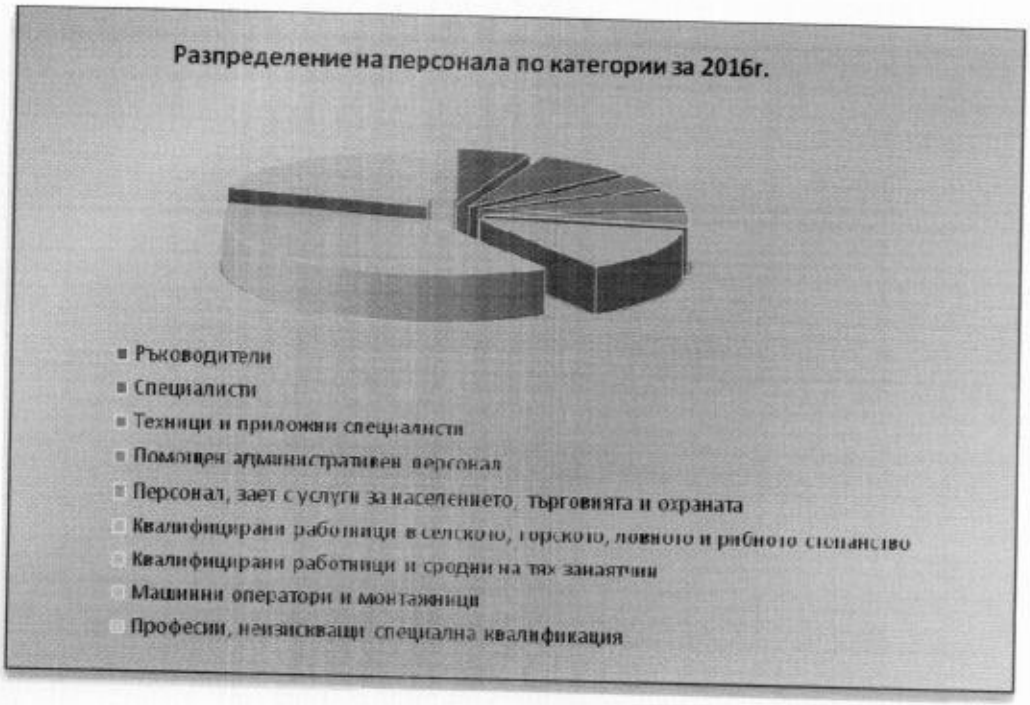
➢ **Организационна структура**



➢ **Численост и структура на персонала:**

(брой)

Категория	2016	2015
Общо, в т.ч.	**52**	**44**
Ръководители	3	2
Специалисти	4	3
Техници и приложни специалисти	2	1
Помощен административен персонал	3	3
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	2	2
Квалифицирани работници в селското, горското, ловното и рибното стопанство		
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	7	7
Машинни оператори и монтажници	20	19
Професии, неизискващи специална квалификация	11	7



➢ **Производителност на труда:**

(лева)

Производителност на труда		
Години	2016	2015
Средносписъчен състав	52	44
Нетни приходи от продажби	4,413,342	4,254,793
Нетни приходи от продажби / 1 лице	84872	96700



➢ **Рентабилност на труда:**

(лева)

Рентабилност на труда		
Години	2016	2015
Средносписъчен състав	52	44
Финансов резултат	180,310	5,939
Финансов резултат / 1 лице	3467	135



➢ **Издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала:**

(лева)

Издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала		
Години	2016	2015

Персонал	52	44
Възнаграждения и осигуровки*	438,759	295,820
Издръжка на 1 лице, лв.	8438	6723
** От отчета за приходите и разходите*		



➢ **Картина на АКТИВ® за издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала спрямо производителност на труда и рентабилност на труда:**

(лева)

Години	2016	2015
Издръжка на едно лице от персонала	**8438**	**6723.173**
Производителност на труда (спрямо нетни приходи от продажби)	84871.97	96699.83
Рентабилност на труда (спрямо финансов резултат)	3,467	135



➢ **Политика по опазване на околната среда**

„БатПел" ЕООД полага усилия за постигане на непрекъснато подобрение на екологичните показатели и резултатността си спрямо околната среда при при осъществяване на дейността си, в производството и предлагането на стоки/ продукти / услуги

Основните принципи и приоритети на политиката по опазване на околната среда са:

- оценка влиянието върху околната среда на осъществяваните от дружеството дейности, предлаганите стоки /продукти / услуги;
- съответствие с нормативните изисквания по опазване на околната среда, имащи отношение към дейностите и процесите на дружеството и техните аспекти;
- спазване на всички нормативни актове и вътрешни разпоредби за опазване на околната среда;
- Следена на ключовите характеристики на процесите и дейностите, имащи значимо въздействие върху околната среда и вземане на предпазни мерки срещу потенциално замърсяване на околната среда;
- представяне на пазара на екологично безопасни продукти и услуги, в които не се използват или се използват по-малко вредни вещества, които изискват по-малко природни ресурси и консумират по-малко енергия;
- икономия на енергия, материали и хартия във всички дейности;
- ефективно управление на генерираните отпадъци, намаляването и рециклирането им;
- ангажираността и съпричастността на работещите в дружестовото по отношение на политика за опазване на околната среда;
- обучение и засилване на персоналната отговорност на работещите към опазване на околната среда;
- популяризация на концепцията за „зелена околна среда" сред персонала, клиентите и доставчиците на дружеството.

IV. НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ (съгл. чл. 39, т.5 от ЗС)

През 2016 г. „БатПел" ЕООД не е развивало действия, свързани с научноизследователската и развойна дейност.

V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (съгл. чл. 39, т. 3 от ЗС)

След съставянето на Годишния финансов отчет за отчетната 2016г. в „БатПел" ЕООД не са настъпили важни събития.

VI. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ „БатПел" ЕООД ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, ПОЛИТИКА ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК (съгл. чл.39, т.8 от ЗС)

➢ **Политиката относно управление на финансовия риск на „БатПел" ЕООД касае способността му да:**

- изпълнява задълженията си навременно;
- реализира добра събираемост на вземанията;
- генерира приходи, а оттам и печалба;
- финансира приоритетно ключови инвестиционни проекти;
- да инвестира в рентабилни инвестиции.

➢ **Политиката относно управление на финансовия риск на „БатПел" ЕООД отчита влиянието на ключови фактори като:**

- междуфирмените вземания и задължения;
- събираемост на вземанията;
- ценова политика;
- търговска политика;
- политиката на хеджиране;
- данъчна политика и ползването на данъчни облекчения;
- плащане на санкции;
- технологичната обезпеченост на дружеството;
- стимулиране и регулиране на производството и потреблението;
- пазари за реализация на произведената продукция / предлаганите услуги;
- конкурентоспособността на дружеството;
- взаимоотношения с финансово-кредитни институции;
- държавни субсидии за подпомагане на дейността;
- развитие на международните отношения.

➢ **Политиката относно управление на финансовия риск на „БатПел" ЕООД включва следните принципи:**

- стриктно спазване на действащото законодателство;
- мониторинг на ключови финансови показатели;
- обезпечаване на мениджмънта с финансово - счетоводна информация за вземане на решения;
- своевременно осигуряване на необходимите финансови ресурси за развитие на дружеството при възможно най-изгодни условия;
- ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси (собствени и привлечени);
- управление на капитала и активите на дружествата (включително и привлечените капитали);
- финансово обезпечаване на съхранението и просперитета на дружеството.

Евентуалните **заплахи**, пред които „БатПел" ЕООД може да се изправи, включително влиянието и неговата експозиция по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток са посочени в т.II „Характеристика на дейността", т. „Рискове, пред които дружеството е изправено" на настоящия Годишен доклад за дейността.

VII. ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ НА „БатПел" ЕООД (съгл. чл. 39, т.4 от ЗС)

Мисия:

"Когато качеството е традиция"

Мисията е съобразена с основните елементи на бизнеса, като клиенти, пазари, производствени мощности и други. Мисията е израз на смисъла на съществуване и ценностната система на фирмата. Дава отговор на въпросите: „Какъв е бизнеса?", „Какъв е потребителят?", „Какво е ценно за него?", „Какъв ще бъде бизнесът ни?", „Какъв би трябвало да бъде?".

Стратегии:

1. **Стратегия за пазарно развитие:**
   - Задоволяване в максимална степен потребностите на основните потребителски сегменти;
   - Предлагане на конкурентни цени;
   - Бизнес сътрудничество;

2. **Стратегия на вътрешно развитие:**
   - Оптимизиране на оперативните разходи;
   - Увеличаване производителността и рентабилността на труда;
   - Повишаване квалификацията на работниците/служителите;

3. **Страгения за концентрация / специализация / ограничаване на дейността, закриване на дейности, други ограничителни мероприятия.**

Цели:

- **Краткосрочни:**
  - по отношение на продукта -
  - по отношение на персонала -
  - по отношение на финансовата стабилност -

- **Дългосрочни:**
  - по отношение на продукта -
  - по отношение на персонала -
  - по отношение на финансовата стабилност -

Маркетингова дейност:

В дружеството има разработени политики, свързани със стратегически / тактически маркетинг. В стратегическия маркетинг водещи са продукта и целевите групи, за които е предназначен. Тактическият маркетинг засяга цената, позиционирането и промоционалните дейности.

Стратегически маркетинг
- Познаване на клиентите/ целевата аудитория;
- Познаване в детайли характеристиките на продуктите / услугите;
- Мониторинг на конкуренцията и конкурентните оферти;
- Налаганена търговската марка.

Тактически маркетинг
- Реклама и промоции;
- Лични продажби;
- Интернет маркетинг;
- Ценообразуване;
- Дистрибуционна практика;
- Управление на връзките с клиенти.

Фирмени политики:

Продуктова политика:
- Високо качество на произвежданите продукти / предлаганите услуги;
- Стриктно спазване срока за изпълнение;
- Използване на суровини и материали с доказано качество;
- Следпродажбено обслужване;
- Гаранционен сервиз;

Пласментна политика:
- Избор на оптимален дистрибуционен канал и ефективно разпределение на функциите;
- Преки канали за реализация;
- Резервационна система;
- Присъствие на потребителски и индустриален сегмент;
- Разработване на непреки канали за реализация на продуктите и услугите;

Ценова политика:
- Следящи конкуренцията цени;
- Използване на "Пазарно-ориентиеран метод на ценообразуване";

- Прилагане на метод в ценообразуването "Разходи Плюс";
- Принцип на ценови отстъпки;
- Преференциални цени за контрагенти с дългосрочна договореност;
- Система на отстъпки за количества;
- Гъвкавост на разплащанията;

Рекламна политика:

- Рекламен бюджет, обвързан с реализираните приходи;
- Рекламен канал на принципа на снежната топка, т.е. клиент = доволен клиент = двама клиенти;
- ПР дейности;
- Управление на връзките с клиенти;
- Прилаган промоционален микс (комбинация от: Реклама + Лични продажби + Стимулиране на продажбите + PR активност);

Договорна политика:

- Дългосрочно договаряне с клиенти;
- Дългосрочно договаряне с доставчици;
- Договорни отношения с постоянните клиенти;

Кадрова политика:

- Поддържане на оптимална структура на персонала в зависимост от дейността на дружеството;
- Развитие на персонала (увеличаване / намаляване);
- Принцип на съвместяване на длъжности;
- Квалификация и преквалификация на персонала;
- Ротиране на длъжности;

Социална политика:

- Насърчаване на социалния статус на работещите в дружеството;
- Подобряване условията на труд;
- Стимулираща система за производствения персонал;
- Социални придобивки за служителите;

Фирмена култура:

- Лоялност към продукта, клиента и фирмата;
- Тийм билдинг програми;
- Фирмени ценности и традиции;

Екологична политика:

- Прилагане на мерки за техническо подобрение, осигуряващо съответствие с екологичното законодателство;
- Внедряване на нови, екологосъобразни техники и технологии;
- Използване на съответната техника за опаковане на детайлите и изделията;
- Предотвратяване и намаляване на риска за човешкото здраве чрез създаване на безопасни условия на труд;

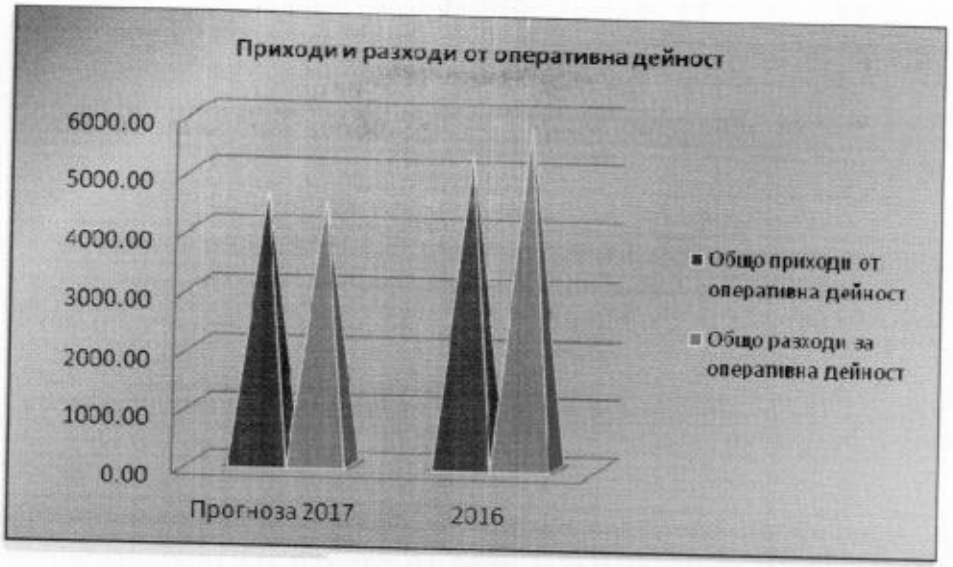
Инвестиционна политика:

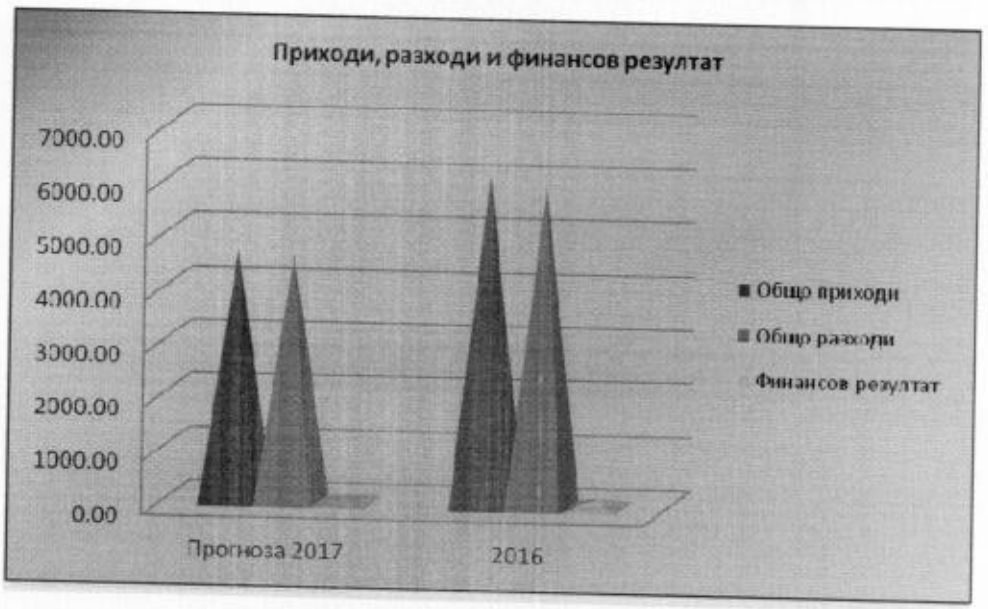
- Стратегически хоризонт на инвестициите;
- Модернизиране и степен на обновяване на материалната базата;
- Целесъобразност и приоритет на ключови инвестиционни мероприятия;

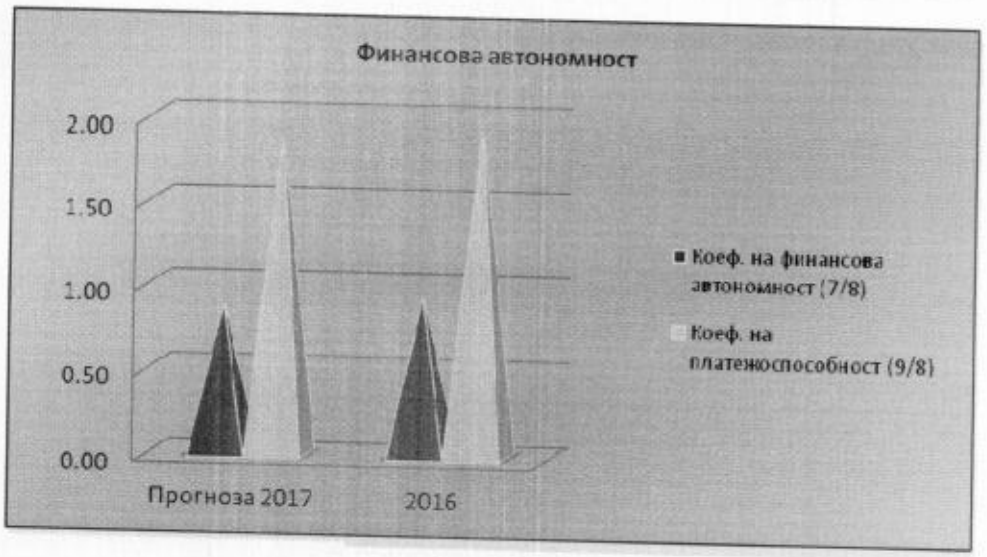
Прогнозни финансови резултати:

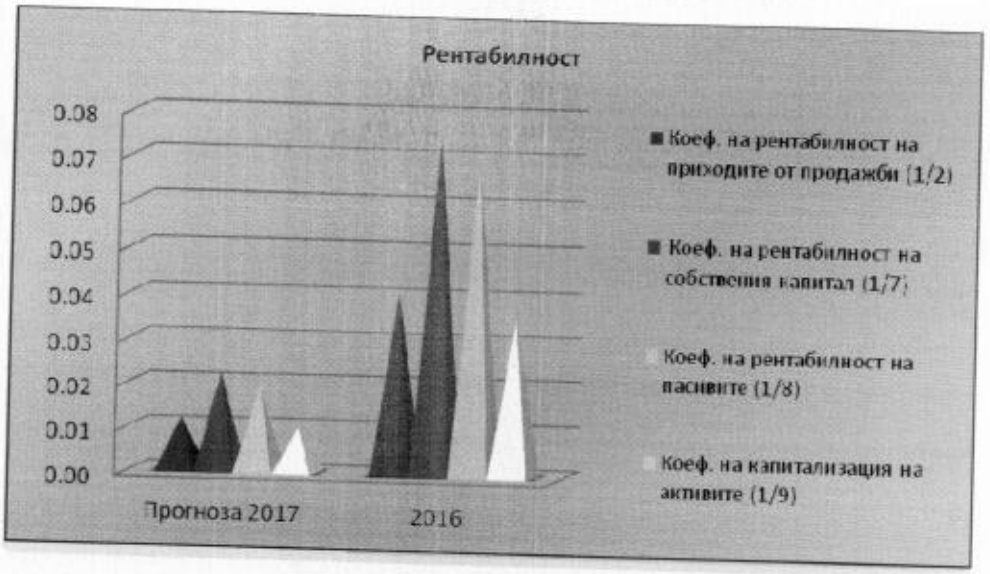
(хил.лв.)

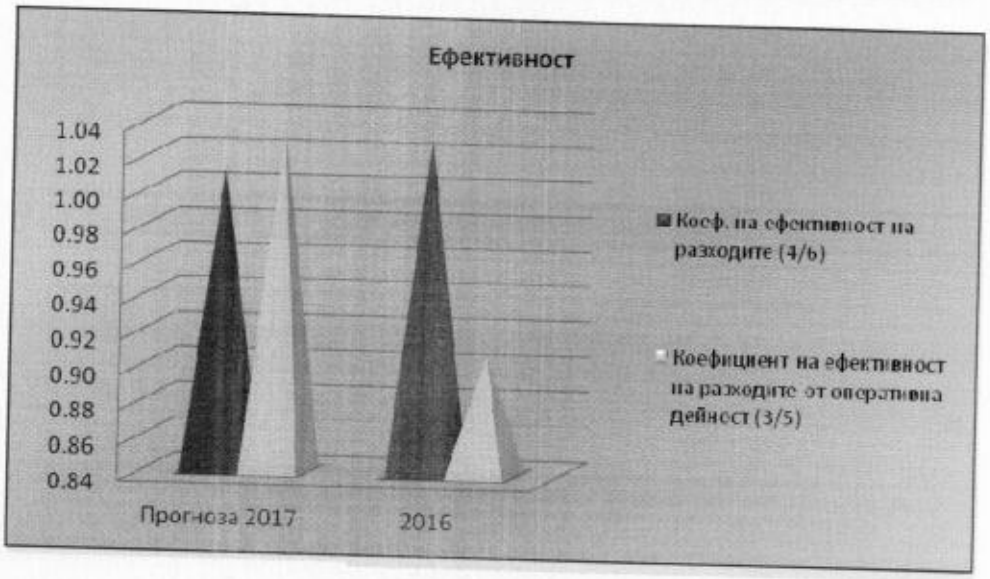
N:	Показатели:	Прогноза 2017 година	2016 година	Прогноза 2017/2016 стойност	Прогноза 2017/2016 процент
1	Финансов резултат	54	180	-126	-70.0%
2	Нетни приходи от продажби	4604	4414	190	4.3%
3	Общо приходи от оперативна дейност	4650	5328	-678	-12.7%
4	Общо приходи	4655	6121	-1466	-24.0%
5	Общо разходи за оперативна дейност	4499	5871	-1372	-23.4%
6	Общо разходи	4601	5939	-1338	-22.5%
7	Собствен капитал	2465	2411	54	2.2%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	2824	2586	238	9.2%
9	Обща сума на активите	5289	4997	292	5.8%
10	Краткотрайни активи	4350	3928	422	10.7%
11	Краткосробни задължения	1854	1960	-106	-5.4%
12	Краткосрочни вземания	721	631	90	14.3%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)	0	0	0	0.0%
14	Парични средства	28	23	5	21.7%
15	Материални запаси	3601	3274	327	10.0%
16	Дългосрочни задължения	970	626	344	55.0%
	Рентабилност:				
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0117	0.0408	-0.0291	-71.2%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.0219	0.0747	-0.0528	-70.7%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.0191	0.0696	-0.0505	-72.5%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.0102	0.0360	-0.0258	-71.7%
	Ефективност:				
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.0117	1.0306	-0.0189	-1.8%
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.0336	0.9075	0.1261	13.9%
	Ликвидност:				
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	2.3463	2.0041	0.3422	17.1%
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0.4040	0.3337	0.0703	21.1%
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0.0151	0.0117	0.0034	28.7%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.0151	0.0117	0.0034	28.7%
	Финансова автономност:				
27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	0.8729	0.9323	-0.0595	-6.4%
28	Коеф. на платежоспособност (9/8)	1.8729	1.9323	-0.0595	-3.1%

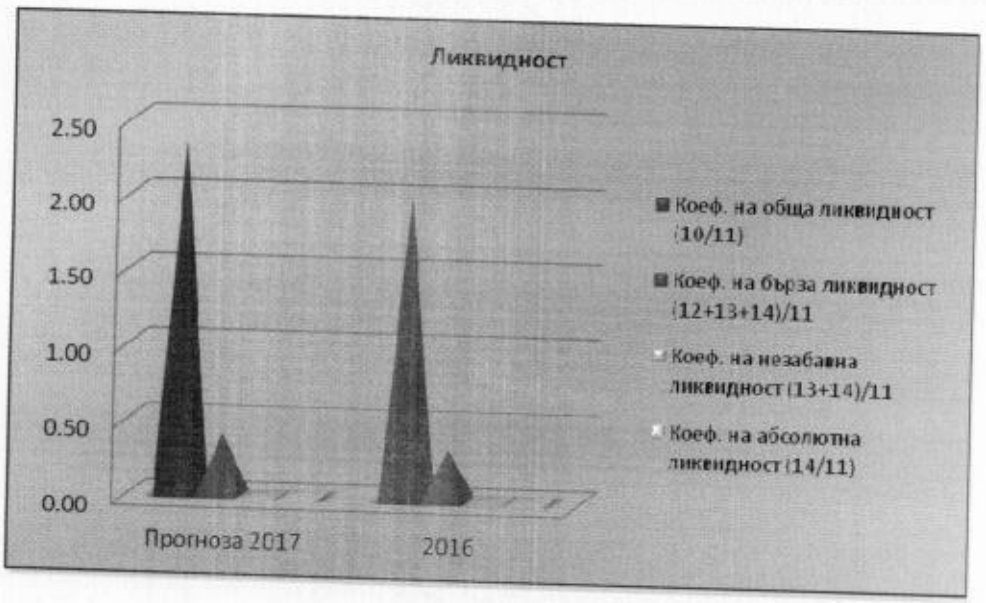

Приходи и разходи от оперативна дейност
6000.00
5000.00
4000.00
3000.00
2000.00
1000.00
0.00
Прогноза 2017
2016
Общо приходи от оперативна дейност
Общо разходи за оперативна дейност


Приходи, разходи и финансов резултат
7000.00
6000.00
5000.00
4000.00
3000.00
2000.00
1000.00
0.00
Прогноза 2017
2016
Общо приходи
Общо разходи
Финансов резултат


Финансова автономност
2.00
1.50
1.00
0.50
0.00
Прогноза 2017
2016
Коеф. на финансова автономност (7/8)
Коеф. на платежоспособност (9/8)


Рентабилност
0.08
0.07
0.06
0.05
0.04
0.03
0.02
0.01
0.00
Прогноза 2017
2016
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)
Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)
Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)
Коеф. на капитализация на активите (1/9)


Ефективност
1.04
1.02
1.00
0.98
0.96
0.94
0.92
0.90
0.88
0.86
0.84
Прогноза 2017
2016
Коеф. на ефективност на разходите (4/6)
Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)


Ликвидност
2.50
2.00
1.50
1.00
0.50
0.00
Прогноза 2017
2016
Коеф. на обща ликвидност (10/11)
Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11
Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11
Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)