

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на " ЗАРЯ СЪРВИСИС " ЕАД
към 31 декември 2016

1. Учредяване и регистрация

"ЗАРЯ СЪРВИСИС" ЕАД гр.Павликени е акционерно дружество, регистрирано по фирмено дело №568 от 2007г с решение 1052/30.03.2007 на Великотърновски окръжен съд. Дружеството е учредено като безсрочно съвместно търговско дружество с акционери „Балканкар Заря „ АД и „Уотс Индъстриал Тайърс“ АД. Капиталът на "УОТС ЗАРЯ ЛИМИТИД" в размер на 50 хил.лева, разпределен в 50 000 броя обикновени поименни акции с номинална стойност от 1 лев. Акционерите участват с по 25 000 броя акции в капитала. С протокол от м.ноември 2007 г. от заседание на Съвета на директорите е взето решение за увеличаване на капитала от 50 хил.лева на 250 хил.лева чрез издаване на 200 хил.бр. нови обикновени поименни акции с номинална стойност 1 лев. Разпределението на новите акции е 100 хил.бр. на „Балканкар Заря" АД и 100 хил.бр. на „Уотс Индъстриал Тайърс" АД. Дружеството има едностепенна система на управление със съвет на директорите от трима членове. Председател на СД е Жан Пол Миндерман, членове на СД са Пол Мъри, Антон Кирилов Стойнев и Ивелина Серафимова Манолова.

На извънредно общо събрание на акционерите проведено на 07.06.2010г. името на дружеството се променя от Уотс Заря Лимитид" АД на „Заря Сървисис" ЕАД, с оглед на настъпилата промяна в собствеността на акциите, а именно, че всичките 250000 поименни обикновени акции се притежават от един акционер – „Заря Инвест" АД гр.София. Дружеството се управлява от Съвет на директорите и представлява от Изпълнителния член на СД Ивелина Серафимова Манолова. Предметът на дейност е предлагане на комплексни решения в областта на индустриалните колела и гуми на производители на оригинална екипировка на конкурентна цена и с навременни доставки. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр.Павликени, ул. "Тошо Кътев" 1. Към 31.12.2016г. общият брой на персонала е 0 работници и служители.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 31.05.2017 г.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2009 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност. От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2009 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен във въвеждането на новия отчет за всеобхватния доход, и нови и разширяването на вече установени оповестявания; без това да доведе до други промени - в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

Финансовите отчети са изготвени на база на историческата цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго не е изрично указано.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в приложенията.

2.2. Сравнителни данни

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

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

2.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по МСФО изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Действителните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки представени в отчета. Приблизителните счетоводни оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към 31 декември. Резултатите от прегледите на счетоводните оценки се признават за периода, в който са извършени.

2.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството не поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност. Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството има значителна несигурност при погасяване на задълженията към доставчици, поради липса на достатъчен обем ликвидни средства. То провежда политика на управление на ликвидността, но не поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската дейност. Поради значително намаляване обема на производството, продажбите на готова продукция и загуба на пазари през 2010 и 2011 година, паричните потоци значително са намалени. Ръководството на дружеството търси нови възможности за реализация на продукцията на външни пазари и нови клиенти. Разходите за дейността са минимизирани.

2.5. Оценка на елементите на отчета за финансовото състояние

2.5.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и признатата обезценка. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв, под който придобитите активи се изписват като текущ разход в момента на потреблението им.

2.5.2. Дълготрайните нематериални активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и загубите от обезценка. Към 31.12.2016г са представени ДНМА в счетоводния баланс, представляващи подобрения върху нает актив.

2.5.3. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи се признава на основата на преглед на техните преносни стойности в случаите когато е вероятно същите да не могат да се възстановят в процеса на нормалната стопанска дейност. Обезценката се признава в размер на разликата между възстановимата стойност на активите и тяхната преносна стойност за сметка на преоценъчния резерв на съответните активи и/или се включва в отчета за доходите. Към 31.12.2016 г. няма условия за обезценка на ДМА съгласно МСС 36 Обезценка на активи, поради това че същите са придобити през 2008 и 2009 година.

2.5.4. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената себестойност. В края на годината се оценяват по по-ниската между нетната им продажна стойност и отчетната им стойност, ако са налице условия за това. Готовата продукция е оценена по фактическа себестойност.

2.5.5. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към датата на баланса. Не са налице условия обезценка на вземания към 31.12.2016 г.

2.5.6. Паричните средства, вземанията и задълженията в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани, в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към датата на баланса. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса. Функционалната валута на дружеството е българския лев.

2.5.7. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства

на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2016 внесенят напълно основен капитал е в размер на 250 хил. лв. и е разпределен в 250000 броя поименни обикновени акции, всяка с номинална стойност от 1 лв.

2.5.8. Пасивите в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към датата на баланса.

2.6. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални активи за 2016 са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството както следва:

Машини и оборудване	25 %
Компютри	50 %
Подобрения върху наети активи	10%

2.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване до степента до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. Приходите от продажби на продукция се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания, при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. **Финансовите разходи** включват разходи за лихви, разходи по валутни операции и други финансови разходи. **Финансовите приходи** включват приходи от лихви, приходи от валутни операции.

2.8. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък върху печалбата. Счетоводната загуба е в размер на хил. лева.

При преобразуване на счетоводната загуба в данъчна печалба се отчитат отсрочени данъци последващи оценки на активи и пасиви и от компенсируеми отпуски. Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която се очаква тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

2.9 Доход на акция

Доход на една акция е изчислен на база нетната загуба и средно претегления брой на обикновените поименни акции през отчетния период - 0.12 лева на акция.

2.10. Дълготрайни материални активи и нематериални активи

	Земя, сгради Хил.лв.	Съор Хил. лв.	Тр. С-ва Х. лв.	Машини и оборудване Хил.лв.	Обзавежда не и други Хил.лв.,	Нематериални активи Хил.лв.	Общо ДМА Хил.лв.
Отчетна стойност							
Салдо на 1 януари 2016			11	66	18	17	112
Постъпили							
Обезценка							
Салдо на 31 дек. 2016			11	66	18	17	112

Амортизация					
Салдо на 1 януари 2016	7	66	17	12	102
Начислена за годината	1	-	1	2	4
Амортизация на отписаните					
Обезценка					
Салдо на 31 дек. 2016	8	66	18	14	106
Преносна стойност на					
31 декември 2016	3	0	0	3	6

3. Активи по отсрочени данъци

Активите по отсрочени данъци през годината нямат промени.

4. Материални запаси

	31.12.2016	31.12.2015
	хиЛ.ЛВ	хиЛ.ЛВ
Готова продукция	3	3
Материали	8	8
Общо	11	11

5. Вземания

	31.12.2016	31.12.2015
	хиЛ.ЛВ	хиЛ.ЛВ
Вземания от клиенти		
Вземания от свързани предприятия	0	0
Данъци за възстановяване		
Корпоративен данък		
Общо	0	0

6. Парични средства

	31.12.2016	31.12.2015
	хиЛ.ЛВ	хиЛ.ЛВ
Парични средства в брой		
Парични средства в безсрочни депозити	0	1
Общо	0	1

7. Текущи пасиви

	31.12.2016	31.12.2015
	хил.лв	хил.лв
Задължения по предоставени заеми от свърз. предприятия	71	46
Задължения към свързани предприятия		
Задължения към доставчици		
Задължения към персонала и соц. осигуряване	1	
Общо	72	46

Задълженията към свързани предприятия към 31.12.2016 в размер на 72х.лв са от предоставен паричен заем и лихвите по заема от „БАЛКАНКАР ЗАРЯ“ АД.

Задълженията към персонала са текущи и включват : чистата сума на неизплатените възнаграждения

8. Собствен капитал

	31.12.2016	31.12.2015
	хил.лв	хил.лв
Основен капитал	250	250
Неразпределена печалба от мин.год.	67	67
Непокрита загуба от минали години	(335)	(313)
Текуща загуба/печалба	(30)	(22)
Общо	(48)	(18)

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2016 внесенят напълно основен капитал е в размер на 250 хил. лв. и е разпределен в 250000 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 1 лв. Основен акционер в дружеството е „Заря Инвест“ АД – 100% от капитала. Неразпределената печалба представлява възстановени суми от Мин.на околната среда и водите за платена продуктова такса при внос на гуми от Китай през 2007 година в размер на 4х.лв и 63х.лв счетоводна печалба за 2014г в резултат провизирани задължения.

Собственият капитал е намален през годините с реализираните загуби и е в размер -48х.лв към 31.12.2016 год.

9. Приходи от дейността

	31.12.2016	31.12.2015
	хил.лв	хил.лв
Продажба на продукция		
Приходи от услуги		
Други приходи		
Общо		

През 2016 г. няма реализирани приходи от продажба на продукция и услуги.

10. Разходи за материали

	31.12.2016	31.12.2015
	хиЛ.ЛВ	хиЛ.ЛВ
Суровини и материали	0	0
Други	0	0
Общо	0	0

11. Разходи за външни услуги

	31.12.2016	31.12.2015
	хиЛ.ЛВ	хиЛ.ЛВ
Други	1	1
Общо	1	1

12. Разходи за персонала

	31.12.2016	31.12.2015
	хиЛ.ЛВ	хиЛ.ЛВ
Разходи за заплати	17	12
Разходи за социално осигуряване	3	2
Общо	20	14

13. Изменение на запасите

	31.12.2016	31.12.2015
	хиЛ.ЛВ	хиЛ.ЛВ
Изменение на запасите от продукция	0	0

14. Финансови разходи

	31.12.2016	31.12.2015
	хиЛ.ЛВ	хиЛ.ЛВ
Разходи за лихви	5	3
Общо	5	3

15. Разходи за данъци

При преобразуване на счетоводната загуба в данъчна загуба не се отчитат отсрочени данъци представляващи доходи на МФЛ.

16. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Свързани лица на дружеството са следните акционери:

Заря Инвест АД 100%

Няма извършени сделки през годината със Заря Инвест АД.

Задълженията към „БАЛКАНКАР ЗАРЯ“ АД към 31.12.2016г. са в размер на 71 х.лв от предоставен паричен заем и лихвите по заема.

18. Събития след датата на баланса

След 31.12.2016. до датата на изготвяне на годишния финансов отчет не са настъпили събития, които да налагат корекция в активите, пасивите, приходите и разходите, както и на некоригиращи събития.

Възнаграждението за извършения одит за 2016 година е петстотин лева.

Дата на съставяне : 15.02.2017

Гл. счетоводител:
/И.Иванова/

Изп. директор:
/И.Манолова/

