ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31.12.2016

	Приложения	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Приходи от продажби	*3*	**4 799**	**5 234**
Други приходи от дейността		8	5
Себестойност на продажбите	*4*	(4 356)	(4 928)
Брутна печалба		**451**	**311**
Административни разходи		(298)	(295)
Печалба от дейността		**153**	**16**
Финансови приходи/ (разходи), нето	*7*	(43)	(5)
Печалба/ (загуба) преди облагане с данъци	*5*	**110**	**11**
Разход за данъци	*8*	(13)	(1)
Нетна печалба/ (загуба) за годината		**97**	**10**

Управител: Съставител:

Заверил съгласно одиторски доклад:

16.03.2017 г.

Приложенията на страници от 9 до 21 са неразделна част от финасовия отчет.

БАЛАНС
към 31 декември 2016 година

АКТИВ

	Приложения	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Дълготрайни активи			
Дълготрайни материални активи	*9*	1 743	1 694
		1 743	**1 694**
Краткотрайни активи			
Материални запаси	*10*	149	213
Търговски и други вземания	*11*	187	189
Парични средства и еквиваленти	*12*	216	45
Разходи за бъдещи периоди		5	-
		557	**447**
Общо активи		**2 300**	**2 141**

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Собствен капитал	*13*		
Основен капитал		5	5
Резерви		138	111
Неразпределена печалба		40	30
Текуща печалба (загуба)		97	10
		280	**156**
Дългосрочни пасиви	*14*		
Дългосрочни заеми		1 396	1 671
Задължения по финансов лизинг		63	32
Отсрочени данъци		3	7
		1 462	**1 710**
Краткосрочни пасиви	*15*		
Краткосрочна част от дългосрочни заеми		200	-
Краткосрочна част от задължения по финансов лизинг		62	19
Търговски и други задължения		296	256
		558	**275**
Общо собствен капитал и пасиви		**2 300**	**2 141**

Управител:

Съставител:

Заверил съгласно одиторски доклад:

16.03.2017 г.

Приложенията на страници от 9 до 21 са неразделна част от финасовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31.12.2016

	Основен капитал	Резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 31 декември 2014	**5**	**81**	**30**	**116**
Финансов резултат за периода			10	**10**
Преотстъпен данък		30		**30**
Салдо към 31 декември 2015	**5**	**111**	**40**	**156**
Финансов резултат за периода			97	**97**
Преотстъпен данък		27		**27**
Салдо към 31 декември 2016	**5**	**138**	**137**	**280**

Управител: Съставител:

Заверил съгласно одиторски доклад:

16.03.2017 г.

Приложенията на страници от 9 до 21 са неразделна част от финасовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31.12.2016

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	5 865	6 029
Плащания на доставчици	(3 953)	(5 196)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(903)	(905)
Платен данък върху печалбата, косвени данъци	(267)	(191)
Други парични потоци от оперативна дейност, нето	(274)	301
Парични потоци от лихви	(35)	-
Нетни парични потоци (използвани в)/от оперативна дейност	**433**	**38**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни материални активи	(183)	(244)
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност	**(183)**	**(244)**
Парични потоци от финансови дейности		
Постъпления от дългосрочни заеми	-	1 000
Плащания по заеми	-	(1 000)
Погасяване на задължения по финансов лизинг	(79)	(30)
Нетни парични наличности от финансова дейност	**(79)**	**(30)**
Нетно изменение на паричните наличности и еквиваленти	**171**	**(236)**
Парични наличности и еквиваленти в началото на периода	**45**	**281**
Парични наличности и еквиваленти в края на периода	**216**	**45**

Управител:

Съставител:

Заверил съгласно одиторски доклад:

16.03.2017 г.

Приложенията на страници от 9 до 21 са неразделна част от финасовия отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ХЛЕБОЗАВОД СТРАЖИЦА" ООД (Дружеството) е търговско дружество, регистрирано в България със седалище и адрес на регистрация в гр.Стражица, ул. „Белянка" №31. Дружеството е учредено през 2003 г. и вписано в Търговси регистър с основен предмет на дейност: хлебопроизводство, пекарство и сладкарство, производство, покупка и продажба на хранителни стоки и други вещи в първоначален или обработен вид, предприемаческа дейност, търговско представителство и посредничество, други дейности незабранени от закона.

1.1. Собственост и управление

Към 31.12.2016 година разпределението на дружествения капитал е както следва:

	Брой дялове	% от капитал
Надя Христова Лазарова	200	40
Лъчезар Николаев Лазаров	300	60
Общо:	**500**	**100**

Дружеството се представлява и управлява от Лъчезар Николаев Лазаров.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет на дружеството за 2016 година е изготвен в съответствие с изискванията на всички Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), които са приложими за 2016 година, в това число и към датата на баланса 31.12.2016 година.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане и изготвя своите финансови отчети в съответствие с изискванията на българското законодателство - счетоводно , данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2016 година е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

Настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната конвенция за историческа цена.

Всички данни оповестени за 2016 и 2015 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева /BGN'000/.

2.2. Сравнителни данни

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

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

2.3. Функционална валута

Функционалната валута на дружеството е български лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз българският лев е фиксиран към европейската валута в съотношение BGN 1.95583 : EUR1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2016 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се третират като текущи приходи и разходи и се отчитат в Отчета за приходите и разходите като финансови приходи и разходи. Непарични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, отчетени по справедлива стойност се преоценяват в лева по курса на деня, в който са възникнали транзакциите.

2.4. Приблизителни счетоводни оценки

Представянето на финансовия отчет съгласно НСФОМСП изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета и респ. върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. 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.

2.5. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи, се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Дружеството е определило праг на същественост за признаване на ДМА 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиките на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

Първоначално придобиване

При първоначалното си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно 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.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайни материални активи, които имат характер на подмяна на определени компоненти и възлови части или на подобрения и реконструкция се капитализират към балансовата стойност на съответния актив. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност по отделни активи е определен от ръководството на дружеството, като е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване. Срокът на годност по групи активи е както следва:

- Сгради 25 години
- Машини и оборудване 4-14 години
- Компютърна техника 2 години
- Транспортни средства 4 години
- Други 6 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване същият се коригира. Корекциите се третират като промяна в приблизителната оценка и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

2.6. Нематериални активи

Нематериални активи придобити от предприятието се осчетоводяват по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация. Прилага се линеен метод на амортизация.

2.7. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загубата от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходи и разходи.

2.8. Стоково - материални запаси

Стоково - материалните запаси се отчитат по по-ниската стойност от стойността им на придобиване и нетната им реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно претеглената стойност, а цената им на придобиване включва разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определеното местоположение и подготовката им за употреба.

Изписването на стоките е по метода на средно претеглената стойност.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя се определя на база анализ от специалисти в дружеството, като се използва информация за цени от последни доставки и/или офертни цени на материални запаси от същия вид.

2.9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се състоят от парични наличности. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към датата на баланса.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016

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%/

2.10. Обезценка

Балансовата стойност на активите на дружеството се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериалните активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загуби от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.11. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в Отчета за приходите и разходите като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

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 дружеството като се представя като дълготрайни материални активи по цена на незабавна продажба.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихва) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив се представят нетно със задължението към лизингодателя и се включват в Отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

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 доходите на база линеен метод за периода на лизинга.

2.13. Провизии

Провизиите се отчитат в баланса, когато дружеството е поело юридическо или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там където е подходящо, специфичния за задължението риск.

2.14. Търговски и други задължения

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а в последствие по амортизируема стойност.

2.15. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

По отношение на трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите, те се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с Кодекса за социалното осигуряване.

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

- Неспазено предизвестие – обезщетение в размер на брутно трудово възнаграждение за срока на неспазеното предизвестие;
- Поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа, но за не повече от 1 месец – 1 брутна работна заплата;
- При пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- За неизползван платен годишен отпуск – обезщетение пропорционално на отработеното време;

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.
Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите и като текущо задължение (след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на:

- Очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Същите се представят в баланса като краткосрочни задължения.

2.16. Капитал и резерви

Дружеството е с основен капитал 5 000 лева, разпределен в 500 дяла по 10 лева всеки и е внесен изцяло. 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.

2.17. Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване и до степен, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажби на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходи от продажба на услуги се признават като се отчита на 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 по приключването.
При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

2.18. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават към датата на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Нетни финансови разходи

Нетните финансови разходи включват плащания за лихви по заеми, получени лихви от вложени средства и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни.

2.19. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане ставката за данък печалба е 10% (2015:10%). За 2017година е определена данъчна ставка в размер на 10%.
Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.
Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията/балансовия пасивен метод/, който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.
Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализацията на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.
Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу които актива може да се оползотвори.
Отсрочени данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Приходи от продажба на продукция	4 799	5 234
Други приходи	8	5
Общо	**4 807**	**5 239**

4. СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Продукция	4 356	4 928
Общо	**4 356**	**4 928**

5. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА

При отчитането на ***счетоводната печалба*** са включени следните пера:

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Амортизация на имоти, машини и оборудване (Бележка 9)	(277)	(229)
Разходи за персонал (Бележка 6)	(898)	(916)
Разходи за материали	(3 213)	(3 895)
Разходи за услуги	(117)	(80)
Други оперативни разходи	(149)	(103)
Приходи от продажби (Бележка 3)	4 807	5 239
Нетни финансови приходи/ (разходи) (Бележка 7)	(43)	(5)
Печалба преди данъчно облагане	**110**	**11**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Текущи възнаграждения	780	796
Вноски по социалното осигуряване	118	120
Общо	**898**	**916**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016

7. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И (РАЗХОДИ), НЕТНО

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Лихви по банков заем	(35)	-
Лихви по финансов лизинг	(3)	(2)
Други финансови разходи	(5)	(3)
Финансови приходи и разходи - нетно	**(43)**	**(5)**

8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

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

Отчет за приходите и разходите	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Данъчна печалба (загуба) за годината по данъчна декларация	166	66
Текущ разход (икономия)за данъци върху печалбата за годината – 10% (2015:10%)	17	6
Разход (приход)за данък от възникване и обратно проявление на временни разлики	(4)	(5)
Общо разход (икономия) за данъци от печалбата, отчетен в отчета за доходите	**13**	**1**

Равнение на данъчния разход на данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Счетоводна печалба (загуба)за годината	110	11
Разход/(Икономия на данък) – 10% (2015:10%)	11	1
От непризнати суми по данъчна декларация		
Свързани с увеличения–312 х.лв./2015 - 245х.лв./	31	24
Свързани с намаления –256 х.лв. /2015 -190 х.лв./	25	19
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	(4)	(5)
Общо разход (икономия) за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за доходите	**13**	**1**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016

9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност						
На 01 януари 2016	**27**	**432**	**2 803**	**694**	**93**	**4 049**
Постъпили	11	24	121	161	10	**327**
Излезли	-	-	-	24	-	**24**
На 31декември 2016	**38**	**456**	**2 924**	**831**	**103**	**4 352**
Натрупана амортизация						
На 01януари 2016	**-**	**148**	**1 794**	**356**	**57**	**2 355**
Начислена за годината	-	21	172	77	8	278
Отписана амортизация	-	-	-	24	-	24
На 31декември 2016	**-**	**169**	**1 966**	**409**	**65**	**2 609**
Балансова стойност						
на 01януари 2016	**27**	**284**	**1 009**	**338**	**36**	**1 694**
на 31декември 2016	**38**	**287**	**958**	**422**	**38**	**1 743**

Преглед за обезценка

Към 31.12.2016 г. ръководството на дружеството е извършило преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. Не са установени активи за които балансовата стойност е по-висока от възстановимата им стойност.

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12. 2016 BGN'000	31.12. 2015 BGN'000
Материали	149	213
Общо	**149**	**213**

11. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12. 2016 BGN'000	31.12. 2015 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици	171	171
Данъци за възстановяване	-	6
Други вземания	16	12
Общо	**187**	**189**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12. 2016 BGN'000	31.12. 2015 BGN'000
Парични средства в лева	216	45
Общо	**216**	**45**

13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12. 2016 BGN'000	31.12. 2015 BGN'000
Основен капитал	5	5
Резерви	138	111
Неразпределена печалба/(загуба)	40	30
Текуща печалба/ (загуба)	97	10
Общо	**280**	**156**

14. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

„ХЛЕБОЗАВОД СТРАЖИЦА" ЕООД наема при условията на финансов лизинг товарни и леки автомобили.

Нетната балансова стойност на тези активи е включена в състава на дълготрайните материални активи.

15. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12. 2016 BGN'000	31.12. 2015 BGN'000
Данъчни задължения	40	36
Задължения по лизингови договори	62	19
Задължения към доставчици	188	145
Задъления към персонала	68	75
Задължения по заеми	200	-
Общо	**558**	**275**

16. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с

помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, да се оценят адекватно-формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от управлението на дружеството съгласно политиката определена от ръководството. Последният е приел основни принципи за общото управление на финансовия риск и за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на недеривативни инструменти.

Валутен риск

Дружеството извършва своята дейност при неактивен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти. Поради това то не е изложено на валутен риск спрямо чужди валути. Операциите на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск от два основни фактора:

а) евентуално нарастване на доставните цени на суровините и материалите за производство; и

б) нарастващата конкуренция на българския и чуждестранен пазар, намираща отражение и в цените на произвежданата от дружеството продукция.

За минимизиране на това влияние дружеството прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на производствените разходи, валидиране на алтернативни доставчици предлагащи изгодни търговски условия, разширяване на номенклатурата чрез разработване на нови за пазара продукти и не на последно място гъвкава маркетингова и ценова политика. Ценовата политика е функция от три основни фактора - структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на потребителите.

Кредитен риск

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми. В своята търговска практика, то е прилагало различни схеми на дистрибуция, докато постигне сегашния ефективен подход, съобразен с пазарната обстановка на работа, с разнообразените начини на плащане, както и с включването на търговски отстъпки. Дружеството работи с проверени във времето фирми на основните си пазари.

Събираемостта на вземанията се контролира директно от управителя и финансово-счетоводния отдел. Отговорността им е оперативно да контролират и регулират вземанията

съобразно обективните дадености на пазара и потребностите на дружеството. Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената процедура за контрол. За целта ежедневно се прави преглед и от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството не изпитва недостиг на ликвидни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства за дружеството е основната му стопанска дейност, генерираща достатъчни оперативни потоци. Външни източници на финансиране са финансови институции и други постоянни партньори. С цел изолиране евентуалния ликвиден риск, дружеството работи със система от алтернативни механизми за действие и прогнози, крайният ефект от което е поддържането на добра ликвидност, респективно способност за финансиране на стопанската си дейност. Това се допълва от текущо наблюдение на падежите на активите и пасивите и контрол върху изходящите парични потоци.

17. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития, които да оказват съществени изменения на имущественото и финансово състояние на дружеството.