

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

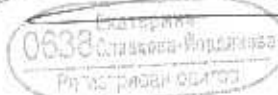
	Прило- жение	31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Нетекущи активи	3	3 545	32 231
Инвестиционни имоти			
Отсрочени данъчни активи	10	20	19
Текущи активи			
Материални запаси	4	23 885	6 847
Вземания	5	14 162	27 681
Парични средства	6	1 116	408
Разход за бъдещ период		87	
Всичко текущи активи		39 250	34 936
Сума на Актива		42 815	67 186
Собствен капитал		50	50
Основен капитал			
Премии, свързани с дружествен капитал			
Резерви			
Резултат от предходни периоди		1 599	0
Печалба/загуба от текущата година		1 734	1 599
Всичко собствен капитал		3 383	1 649
Дългосрочни пасиви	7	0	400
Отсрочени данъчни пасиви	10	0	0
Краткосрочни пасиви (текущи)			
Текущи задължения	8	39 432	65 137
Краткосрочни заеми	9	0	0
Всичко краткосрочни пасиви		39 432	65 137
Сума на Пасива		42 815	67 186

Дата на съставяне: 20.02.2017г.

Одобрен от СД:

Одиторска заверка:

05.06.2017г.



Изпълнителен Директор:
З. Шейретова

Съставител: Н. Христова



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

	31.12.2016	31.12.2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Постъпления от клиенти и други дебитори	48 195	34 684
Постъпления от лихви и др.	2	
Възстановени данъци и други	7 474	7 053
Постъпления от промяна на валутните курсове		
Плащания на доставчици и други кредитори	40 591	32 509
Плащания на персонала	6 220	4 887
Плащания за данъци и други	997	409
Плащания от промяна на валутните курсове		17
Други плащания	5 008	5 054
Нетен паричен поток от оперативна дейност	2 855	(1 139)
Плащания за придобиване на дълготрайни активи		
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	0	(405)
Постъпления от краткосрочни кредити – заем от нефин.институция	0	2 000
Постъпления от лихви	3	
Постъпления от цесия	227	
Постъпления от краткосрочни кредити		50
Постъпления от емисия на дялов капитал /учредителен/		
Плащания на суми за погасяване на краткосрочни кредити		
Плащания на суми за погасяване на дългосрочни кредити	2 000	
Плащания на суми за погасяване на небанкови кредити	125	
Плащания на лихви по заеми		
Плащания на дивиденди	251	99
Други плащания за финансова дейност		
Нетен паричен поток от финансова дейност	(2 146)	1 951
Изменение на паричните средства през периода	709	407
Парични средства в началото на периода	407	0
Парични средства в края на периода	1 116	407

Съставител: Н. Христова

Изп. Директор: З. Шейретова

Дата на съставяне: 20.02.2017г.

Одобрен от СД:

Одиторска заверка:

05.06.2017г.



ОТЧЕТ НА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

	Основен капитал	Премии свързани с капитал	Други резерви	Непокрита Загуба мин. години	Непокрита Печалба мин. години	Финансов Резултат За периода	Всичко
Салдо на 01 януари 2016	50	0	0	0	0	1 599	1 649
Промени в собствения капитал за 2016							
Емисия на основен капитал (учредителен)		0	0	0	0	0	0
Общо всеобхватен доход							
Резерви							
Прехвърляне към неразпределена печалба					1 599	(1 599)	0
Грешки и промени в счетоводна политика							
Загуба/печалба за текущия период						1 734	1 734
Прехвърляне резултат от предходен период							0
Салдо към 31 декември 2016	50	0	0	0	1 599	1 734	3 383

Дата на съставяне: 20.02.2017г.

Съставител

Н. Христова

Одобрен от СД:

Одиторска заверка:

Изпълнителен
Директор:

З.Шейретова

0638
Екстерна
Славенка-Йорданова
регистрационен одитор
05.06.2017г.



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА "РУБИН ТРЕЙДИНГ" АД КЪМ 31.12.2016г.

2. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Рубин Трейдинг" АД гр. Плевен е акционерно търговско дружество със седалище и адрес на управление Република България, гр.София, бул."Витоша", № 68, ет.2, вписано в Търговския регистър на 15.01.2015г. Дружеството няма клонове и представителства в страната и чужбина.

Предприятието е производител на стъклени опаковки. Стартира производствената си дейност от 26.01.2015г. И през 2016г. развива своята дейност като производител на стъклени опаковки в производствена база под наем, намираща се в гр. Плевен, Западна индустриална зона. Производственият капацитет на завода с работещите две производствени мощности за една календарна година е 127 750 тона изтеглена стъкломаса. Асортиментната листа за 2016г. включва 157 артикула, в т.ч. бутилки, безцветни и цветни, с вместимост от 0,100л до 5,000л и буркани от 0,070л до 2.625л.. Продукцията е предназначена за винарската, пивоварната, хранително-вкусовата промишленост, за производители на високоалкохолни и безалкохолни напитки.

Стъклените опаковки на „Рубин Трейдинг“ АД се отличават със стил, здравина, качество и дизайн. Конкуrentните цени са съобразени с нарастващите изисквания на пазара на стъклен амбалаж. Все повече нашитки и консервирани храни тръгват към потребителите с марката „Рубин“, както на вътрешния, така и на международния пазар.

Приоритет в политиката на предприятието е усъвършенстване на технологичното оборудване, повишаване на качеството на продукцията чрез машини и оборудване за непрекъснат контрол, въвеждане на нови технологии и процеси.

С цел достигането на световните стандарти за качество, „Рубин Трейдинг“ АД внедри Интегрирана Система за Управление, съгласно изискванията на международните стандарти БДС EN ISO 9001:2008 и ISO 22000:2005.

Основни клиенти на завода са производители на вино, бира, високо и нискоалкохолни и безалкохолни напитки, консервирани храни, химическа промишленост и др. За нашите продукти се получават отлични отзиви в Гърция, Италия, Турция, Молдова, Македония, Румъния, открити са пазари в Израел, Тунис.

Собственост и управление

Дружеството е учредено през януари 2015г и е вписано на 15.01.2015г в Търговския регистър с акционерен капитал от 50 000 лв. и към 31 декември 2016 г. има следната акционерна структура:

Булстат/ЕГН	АКЦИОНЕРИ	Адрес	Бр. акции	%
9204229344	Стилян Василев Петров	Гр.Костенец, ЖК Олимпиада 8 , ап.3	40	40
7510086260	Румен Дичев Дженов	София, ЖК Хр. Смирненски 4, вх.В, ап.42	35	35
5902151883	Владимир Спасов Поповски	Гр. Бяла Слатина ул Крайбрежна 8 Б, ап.26	25	25
	ОБЩО АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ:		100	100.00

“Рубин Трейдинг” АД има едностепенна система на управление включваща: Съвет на Директорите, състоящ се от трима членове:

Към датата на отчета, Дружеството се представлява и управлява от:

- Здравка Кръстева Шейретова – Изпълнителен директор и член на СД;

Средно списъчния брой на персонала в дружеството към 31.12.2016 г. е 514 работници и служители (467 при започване на дейността).

Предмет на дейност. Срок на действие.

Производство и търговия на стъклени опаковки в страната и чужбина, товарни превози. Няма срок на действие на предмета на дейност.

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2011г. – 2016г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2011	2012	2013	2014	2015	2016*
БВП в млн. лева ¹	75 308	77 582	80 283	81 500	88 571	90 874
Реален растеж на БВП	4.4%	1.2%	1.8%	1.4%	3.0%	2.6%
БВП на човек от населението в лв.	7 237	7 237	10 953	11 309	12 339	12 660
Инфлация средно годишна	4.2%	3.0%	0.9%	-1.4%	-0.8%	-0.8%
Основен лихвен процент в края на годината	0.22%	0.03%	0.02%	0.02%	0.01%	0.00%
Безработица	10.4%	12.3%	12.4%	11.4%	9.2%	9.08%

¹ Нови, деноминирани лева

* Данните за 2016 г. са прогнозни.

Източници: Национален Статистически Институт (www.nsi.bg), Българска Народна Банка (www.bnb.bg)

2. ОПИСАНИЕ НА ЗНАЧИТЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Декларация за съответствие:

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с всички международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), състоящи се от стандарти за финансово отчитане, Международните счетоводни стандарти, тълкувания на Комитета за разяснения (КРМСФО), и тълкуванията на бившия Постоянен комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които са в сила на 01.01.2012 година, и които са приети от Комисията на Европейския съюз и актуализациите им.

Дружеството е приело всички нови и ревизирани стандарти и тълкувания, които са уместни за дейността.

Дружеството е изготвило своя баланс по МСС към 31.12.2016 г. и в него има данни за предходната 2015г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN). Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

Представянето на финансовия 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, 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 променени в положителна посока.

2.2. Приети / променени/ стандарти и тълкувания, в сила за финансови отчети след 31.12.2015 г.

Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2016г. приложими в счетоводството на дружеството

Дружеството е приложило следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2016 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството:

- МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ (изменен) – Оповестявания, в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС
- МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 38 „Нематериални активи“ (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС
- МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС
- МСС 27 „Индивидуални финансови отчети“ (изменен), в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС
- Годишни подобрения 2012 - 2014 г. в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС

2.3. Сравнителни данни

Дружеството приема да представя сравнителна информация във финансовия отчет за предходна година.

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

За Годишен Финансов Отчет Дружеството представя сравнителни данни за 2015г. за единадесет-месечие.

2.4.Прилагани счетоводни политики

2.4.1.Превръщане на чуждестранна валута.

Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети са представени в хил. лева, която е функционалната валута.

Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката: отрицателни и положителни валутно-курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за доходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за доходите.

Значими валутни курсове:	31 декември 2016	31 декември 2015
	лв.	лв.
1 щатски долар се равнява на	1.85545	1.79007
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

2.4.2. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването, с изключение на земите, се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка (изключение е земята). Цената на придобиването включва покупната цена, митнически 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 и възнаграждения и осигуровки на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. Когато след извършване на последващи разходи, свързани с имоти, машини, съоръжения и оборудване, се очаква допълнителна икономическа полза при по-нататъшната употреба на актива над първоначално определената стандартна ефективност, извършените разходи, които по своята същност представляват подобрене се прибавят към балансовата стойност на актива. Допълнителна икономическа изгода се получава в следните случаи:

- изменение на отделен актив с цел удължаване на полезния му живот или се увеличава производителността му;

- осъвременяване на машинни части с цел осигуряване на значително подобряване на качеството на продукцията и/или услугите;

- въвеждане на нови производствени процеси с цел намаляване на производствените разходи;

- разширяване на съществуващите възможности с цел производство на нови продукти или нови услуги;

Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в отчета за доходите в периода, в който са извършени.

При разграничими съставни части на конкретен ДМА, които поотделно отговарят на критериите за такъв е възможно те да се третират като самостоятелни активи. Това се отнася за всички онези съставни части, които имат различни срокове на полезен живот и по различен начин са носители на икономическа изгода.

Като имоти, машини, съоръжения и оборудване са класифицирани активи, за които предприятието очаква да има икономическа полза през бъдещи периоди, и които се използват повече от един отчетен период. Приетият праг на същественост в Дружеството е седемстотин лева.

Дружеството приема да използва линеен метод за начисляване на амортизация, като отчисления от стойността на имотите, машините, съоръженията и оборудването се правят през целият им очакван полезен живот. Средният полезен живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване – средно 10 г.;
- съоръжения – средно 25 г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства /без автомобили/ – средно 10 г.;
- транспортни средства - автомобили – 4 г.;
- стопански инвентар – средно 15 г.;
- Други – средно 15 г.;

Разходите за придобиване на имоти, машини и съоръжения се оценяват по цена на придобиване. Те не се амортизират до тяхното завършване и въвеждане в експлоатация.

След първоначално признаване земите се оценяват по цена на придобиване, намалена с натрупани загуби от обезценка.

Увеличенията в балансовата стойност, произтичащи от преоценка, се отнасят в преоценъчен резерв, в раздела за собствения капитал в баланса. Увеличения, които са до размера на предишни намаления, отчетени в разходите се отчитат в отчета за доходите. Намаления, които са до размера на

предишни увеличения за същия актив се отчитат като намаление на резерва за даден актив. Понататъшни намаления в стойността на актива се отчитат в отчета за доходите.

Имот, машина или съоръжение се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди или при освобождаване от него. Печалбата или загубата, възникващи при отписването на актива, което е разлика между приходите от продажба и балансовата стойност се отчитат в отчета за доходите за годината, в която актива е отписан, а преоценъният му резерв/при наличие/ се прехвърля в неразпределената печалба.

Определеният очакван полезен живот, остатъчните стойности и възприетият метод на амортизация се преглеждат в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения от предходните приблизителни оценки, същите се коригират перспективно.

2.4.3. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и обезценка. В техния състав са включени програмни продукти и права върху собственост, придобити чрез покупка.

В "Рубин Трейдинг" АД се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи при определен полезен срок от 2 до 7 години.

Всички подобрения на наети активи се завеждат като нематериален актив с със срок на годност 3 години.

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 възстановимата им стойност. Тогава загубата от обезценката се включва като разход в отчета за доходите.

Последващите разходи се отчитат като разходи към момента на тяхното възникване, ако те са необходими за поддържане на първоначално предвиденото състояние на актива. Когато в резултат на извършените последващи разходи се увеличава очакваната икономическа изгода, тези разходи се отнасят в увеличаване на балансовата стойност на актива или формират отделен дълготраен актив.

2.4.4 Обезценка на нефинансови активи

Към всяка отчетна дата, Дружеството прави тест за обезценка на активите. При изчисляване на обезценката Дружеството дефицира най-малката разграничима група активи, за които могат да

бъдат определени самостоятелни парични потоци – единица, генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други на база единица, генерираща парични потоци.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелства индикират, че тяхната балансова стойност може да не бъде възстановена.

Когато възстановимата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, е по-ниска от съответната балансова стойност, последната следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка. За да определи възстановимата стойност, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци.

Загубите от обезценка се признават като други разходи в отчета за доходите.

Ръководството на Дружеството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Призната в минал период обезценка се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

2.4.5. Инвестиции и други финансови активи

Финансовите активи, в обхвата на МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване, се класифицират като:

- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата,
- инвестиции държани до падеж,
- финансови активи на разположение за продажба

Дружеството определя класификацията на финансовите си активи при първоначалното им признаване. Първоначалното им признаване е по справедлива стойност. Дружеството прави преглед на класификацията на финансовите активи в края на всеки период, и рекласифицира тези активи, за които това е позволено и уместно.

Финансовите активи на дружеството включват: парични средства и еквиваленти, търговски и други вземания, предоставени заеми, инвестиции и други финансови активи.

Заеми и вземания – недеривативни финансови активи с фиксирани или определени плащания, които не се котират на активен пазар. Те са включени в текущи активи, с изключение на тези с падеж повече

от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като нетекущи. Заемите и вземанията се отчитат по амортизируема стойност, използвайки метода на ефективния лихвен процент. Заемите и вземанията на Дружеството се включват в счетоводния баланс в категорията на „търговски и други вземания“ и „парични средства и еквиваленти“.

През 2016 г. няма закупени акции на други дружества.

2.4.6 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти. В баланса към 31.12.2016г. дружеството не е ползвало овърдрафт, който би се тълкувал като краткосрочно задължение в категорията на краткосрочните заеми. За целите на изготвяне на отчета за паричните потоци се включват паричните средства и паричните еквиваленти както са дефинирани по-горе.

2.4.7. Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност (като се използва метода на ефективния лихвен процент), намалена с евентуална провизия за обезценка. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност. Последната представлява настоящата стойност на паричните потоци, дисконтирана с ефективния лихвен процент. Размерът на провизията за обезценка се признава в отчета за доходите.

2.4.8. Материални запаси

Материалните запаси са: основни и спомагателни суровини и материали; материали от собствено производство; резервни части; продукция; стоки и незавършено производство.

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната себестойност и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в

нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата. Придобитите в предприятието материални запаси се отчитат по тяхната себестойност. Когато себестойността е по-висока от нетната реализируема стойност се извършва обезценка.

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

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:

- основни и спомагателни суровини и материали, резервни части, стоки – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- готова продукция, материали от собствено производство и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и съответстващата част от производствените непреки разходи, с изключение на административните (управленски) разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

2.4.9. Акционерен капитал и резерви

“Рубин Трейдинг” АД е новосъздадено акционерно дружество с регистриран в Търговския регистър определен размер на *акционерен капитал*, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Основният капитал е разпределен в обикновени поименни акции. Разходите по емисията на нови акции, които са пряко свързани с нея, се отчитат в собствения капитал като намаление на постъпленията от емисията.

2.4.10. Финансови пасиви

Лихвоносни заеми и привлечени средства

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между получените плащания (компенсирани с разходите по извършването на

транзакциите) и изкупната стойност на заема се признава в отчета за доходите през периода на заема, като се използва метода на ефективната лихва. Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, освен ако Дружеството има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс.

2.4.11. Компенсиране на финансови инструменти.

Финансови активи и пасиви се компенсират и нетната сума се представя в баланса само когато е налице юридически упражняемо право за компенсиране и Дружеството има намерение за уреждане на тези активи и пасиви на нетна база.

2.4.12. Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо съдебно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, носещи икономическа изгода, когато е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението. Разходите за провизии се представят в отчета за доходите нетно от сумата на възстановените разходи.

2.4.13. Лизинг

Лизинговите договори, при които значителната част от рисковете и изгодите се поемат от наемодателя, се класифицират като оперативен лизинг. Плащанията по оперативните лизинги (нетно от отстъпките от страна на наемодателя) се признават като разход в отчета за доходите на равни части за периода на лизинговия договор.

При договори за операционен лизинг, в които Дружеството е лизингодател, активът се включва в баланса и прихода от лизинга се признава на линейна база за времето на договора.

Дружеството класифицира лизингов договор като финансов лизинг, ако той прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността на наетия актив върху лизингополучателя. При първоначалното си признаване финансовият лизинг се отчита в размер, който е равен на справедливата стойност на наетия актив, или ако е по-ниска по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания се разпределят между намаляване на задължението по лизинга и финансови разходи.

2.4.14. Доходи на персонала

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда(КТ), действащото осигурително законодателство и на Колективния трудов договор (КТД), сключен между Синдикалните организации и „Рубин Трейдинг“ АД.

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

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

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

Съобразно разпоредбите на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на работник или служител на “Рубин Трейдинг” АД, придобил право на пенсия, Дружеството му изплаща обезщетение в размер на две brutни работни заплати.

2.4.15. Признание на приходите и разходите

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

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача, т.е. с прехвърляне на собствеността /датата на фактуриране/.

Приходите от предоставянето на услуги и други приходи се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен /дата на фактуриране/, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Не са приходи събраните суми: от името на трети лица, като данък добавена стойност, застраховки, суми събрани от името и за сметка на възложител, тъй като те не носят икономическа изгода на предприятието и не водят до увеличение на собствения капитал.

Не са приход и направените търговски отстъпки, отбиви и др. които се правят в полза на клиента.

Приходът не се признава когато разходите не могат да бъдат надлежно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като пасив.

При наличие на неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода, несъбраната сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

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

Разходите за дейността биват: основни производствени разходи, допълнителни разходи, финансови и извънредни разходи.

Основните производствени разходи формират по-голямата част от разходите за основната дейност на дружеството. Те се делят на преки и непреки технологични разходи.

Преките технологични разходи са разходите свързани непосредствено с производството, например: природен газ, електроенергия, калцинирана сода, кварцов пясък, доломит и пегматит и др.

Непреките технологични разходи са тези, които не могат да бъдат отнесени пряко към определено производствено звено или дейност, например: вода за технологични нужди, товаро-разтоварни дейности и транспорт, гориво-смазочни материали и др..

Допълнителните разходи включват административните разходи.

Административните разходи са свързани с управлението на дружеството като цяло и не могат да се отнесат към определена дейност или производствено звено.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за доходите, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени разходи, курсови разлики от валутни операции и банкови такси за получени банкови заеми, други.

2.4.16. Данъци

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО). Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10%. Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на 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. Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степеня, 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.

Балансовите стойности на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степеня, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

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. Приложената номинална данъчна ставка към 31.12.2016 г. е 10%.

ПРИЛОЖЕНИЯ

3. Движение на нетекущите активи

3.1. Дълготрайни материални активи - имоти, машини и съоръжения

	Земи	Сгради	Машини и оборудв.	Съоръже- ния	Трансп. средства	Други ДМА	Р-ди за придоб. на ДМА	Общо
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Салдо на 01 януари 2016								
постъпили			2		63	28	66	159
Излезли						51	2 904	2 955
амортизация за периода					18	14		32
амортизация на излезлите								0
Салдо на 31 декември 2016			2		45	65	2 970	3 082

Новопридобитите ДМА включват машини, транспортни средства и др. Отписаните ДМА включват активи извадени от употреба при подмяна на оборудването или продажба.

В края на отчетния период комисия извършва преглед за обезценка на имоти, машини и съоръжения и се взима решение за обезценка или дооценка на активи.

За отчетния финансов период дружеството осъществява дейността си като ползва основно наети активи. Има закупени свои активи, но те не са от основно значение за провеждане на дейността.

Ремонтите по наети активи отчита като други видове нематериални активи, чийто амортизация е разсрочена във времето за период, равен на периода на договорите за наем.

За отчетния финансов период Дружеството няма особен залог на ДМА.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

	Патенти	Прогр. продукти	Други НДМА	Разходи за придобиване на НДМА	Общо хил.л в.
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	
Салдо на 01 януари 2016			9	313	322
постъпили				143	143
излезли					0
Амортизация за периода			2		2
Амортизация на излезлите					0
Салдо на 31 декември 2016			7	456	463

Дружеството приема същите стойности на нематериалните активи към 31 декември 2016г.

4. Материални запаси

	31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Готова продукция	11 474	4 472
Стоки	7 816	289
Незавършено производство	144	143
Полуфабрикати за преработка		
Материали и суровини	4 451	1 943
Общо материални запаси	23 885	6 847

Към 31.12.2016 г. в баланса на дружеството няма включени материални запаси, върху които са учредени *тежести*, както следва:

5. Вземания	31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Вземания от клиенти	9 133	8 964
Вземания по предоставени аванси	590	804
Данъци за възстановяване	1 938	3019
Други вземания	2 501	14 894
<i>В т.ч. Вземания-др.кр.срочни</i>	<i>2 501</i>	<i>14 892</i>
<i>Разход за бьд. период</i>		
Общо вземания	14 162	27 681

Към 31.12.2016 г. Дружеството няма договори с банкови институции и няма договори за особен залог на вземания, нито за настоящи и бъдещи вземания от Банката произтичащи от сключени

с нея договори за разплащателни, депозитни и други банкови сметки. Търговските вземания, които са с падеж изтекъл преди по-малко от три месеца не се обезценяват. Останалите търговски вземания са с изтекъл падеж, но не и с влошена събираемост. Ръководството на Дружеството е направило анализ на събираемостта на търговските вземания и смята, че няма индикации за обезценка на същите.

6. Парични средства

	31.12.2016	31.12.2015
	хил.лв.	хил.лв.
Парични средства в лева	803	321
Парични средства в чужденстванна валута	313	87
Общо	1 116	408

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити. Дружеството няма краткосрочни депозити към 31 декември 2016 г.

Основен капитал и Резерви

От създаването на Дружеството януари 2015 до 31.12.2016г. акционерният капитал се състои от 100 бр. обикновени поименни акции с номинал по 500 лева всяка.

Капиталът служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Дружеството по никакъв начин не ограничава свободната търговия с акции, по които се явява Емитент. Акциите са обект на сделки на свободния пазар, като съответното прехвърляне, следва да бъде отразено в регистъра на "Централен депозитар" ЕАД София, където се и води "Книгата на акционерите" на "Рубин Трейдинг" АД.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава, "Рубин Трейдинг" АД е длъжно да формира **фонд Резервен**. Средствата от фонда могат да се използват за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години.

Преоценъчният резерв се формира от положителната разлика между балансовата стойност на Дълготрайните материални активи и техните справедливи стойности към датите на извършване на преоценките. Преоценъчният резерв се прехвърля към натрупани печалби, когато активите са напълно амортизирани и/или отписани. За отчетната финансова година в дружеството няма създаден преоценъчен резерв.

7. Дългосрочни пасиви

	31.12.2016	31.12.2015
	хи.л.лв.	хи.л.лв.
Задължения към финансови предприятия	0	
<i>В т.ч. към банки</i>	0	
Задължения по финансов лизинг- дългосрочна част	0	
Нефинансови приходи за бъд.периоди		400
Общо	<u> </u>	<u>400</u>

8. Текущи пасиви

	31.12.2016	31.12.2015
	хи.л.лв.	хи.л.лв.
Задължения към доставчици и клиенти		
по аванси	4 621	10 610
<i>В т.ч. към Доставчици</i>	4 571	6 304
Задължения към персонала	355	346
Задължения към осигурителни предприятия	207	228
Задължения за данъци	222	292
Задължения по финансов лизинг	0	0
Други краткосрочни задължения	33 244	52 748
<i>В т.ч. Лидеа ЕООД – паричен заем</i>		2 000
<i>Глас Контрибюшън ЕООД</i>	7 790	30 820
<i>Рубин Пропърти ЕАД - цесия</i>		11 520
<i>М.Ф.Л. - цесия</i>	23 635	6 000
<i>ОЗК Застраховане</i>	87	46
<i>Булгаргаз ЕАД</i>	559	813

Др. разчети към бюджета за опаковки	783	913
Общо	39 432	65 137

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

Задълженията към персонала включват текущи задължения за трудови възнаграждения, задължения по натрупващи се компенсируеми отпуски и задължения за доходи на персонала при пенсиониране. Към датата на финансовия отчет, ръководството не е направило оценка на сегашната стойност на размера на задължението на "Рубин Трейдинг" АД към наетите лица, съгласно чл. 222, ал. 2 и 3 от Кодекса на труда. Оценката се прави от лицензиран актюер по кредитния метод на прогнозираните единици при текущото ниво на възнагражденията.

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

По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

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

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми на база месец ноември на текущата година. Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск. Съгласно изискванията на МСС 19 – Доходи на наети лица, към 31.12.2016 са начислени разходи за компенсируеми отпуски в размер на 169 хиляди лева и осигурителни вноски върху тях в размер на 19 хиляди .

9. Краткосрочни заеми – няма

ползвани заеми

	31.12.2016	31.12.2015
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
От банки в лева	0	
От финасови институции във валута	0	
В т.ч. Краткосрочна част на д.ср.банков заем	0	

Общо

0

Към 31.12.2016г. дружеството няма краткосрочните задължения към банкови институции - не е ползвало за отчетния период банкови кредити.

10. Данъци върху дохода

	31.12.2016	31.12.2015
	хи.л.лв.	хи.л.лв.
Отсрочени данъчни активи	20	19
Отсрочени данъчни пасиви	0	0
	Отсрочени данъчни активи	Отсрочени данъчни пасиви
Салдо на 01.01.2016г.	19	
1. От компенсируеми Отпуски	5	
2. От амортизации		
3. От доходи на МФЛ	(4)	
4. От обезценка вземания		
Салдо на 31.12.2016г.	20	

Оповестяване на свързани лица

№	Име свързано лице	размер на прихода за 2016г. лв.	размер на разхода лв.	салдо вземания от свързани лица към 31.12.2016 лв.	салдо задължения към свързани лица към 31.12.2016 лв.	
1	Рубин Пропърти ЕАД		750 000.00		0.00	За наем производствена база
2	Еко кълкшън ЕООД	378 050.56	2 873 813.14		878 568.98	за суровина- стъклени трошки и рециклирани

						палета
	наем					
тотал:	378 050.56	3 623 813.14	0.00	878 568.98		

Дивиденди - Отчетният период е втори. Счетоводният финансов резултат е положителен. Няма взето решение от СД за генериране на дивиденди за разпределение.

Условни активи и пасиви

Към 31.12.2016 година Дружеството няма условни пасиви по отношение на банкови и други гаранции и други отношения, възникнали при нормалното протичане на дейността му, както следва:

В дружеството няма учредени *тежести* върху машини, съоръжения и оборудване, с които е гарантиран банков кредит.

- Не съществуват учредени тежести към материални запаси: продукцията и стоки.

Към датата на изготвяне на този финансов отчет не се очаква да възникнат никакви допълнителни плащания и загуба на активи поради това, че не съществуващите условни задължения.

Други – „Рубин Трейдинг“ АД е бил обект на следните проверки и ревизии от Национална агенция по приходите през 2016 год.:

Ревизии и проверки по ЗДДС:

- Ревизия по ЗДДС за период 21.01.2015 – 31.03.2015г. приключила с Ревизионен акт № Р-22221015002776-091-001/19.02.2016г.

- Ревизия по ЗДДС за период 01.04.2015 – 30.11.2015г. приключила с Ревизионен акт № Р-22221015010541-091-001/13.06.2016г.

- Проверка по ЗДДС за период 01.12.2015 – 29.02.2016г. приключила с Акт за прихващане или възстановяване № П-222210116055012-004-001/14.04.2016г.

- Ревизия по ЗДДС за период 01.03.2016 – 31.05.2016г. приключила с Ревизионен акт № Р-222210116004329-091-001/09.11.2016г.

- Проверка по ЗДДС за период 01.06.2016 – 31.08.2016г. приключила с Акт за прихващане или възстановяване № П-222210116055012-004-001/14.04.2016г.

- Проверка по ЗДДС за период 01.09.2015 – 30.11.2016г. приключила с Акт за прихващане или възстановяване № П-22221016223631-004-001/13.02.2017г.

11. Приходи от дейността	2016	2015
Приходи от продажба на продукция	33 136	34 265
Приходи от продажба на стоки	2 103	3 532
Приходи от продажба на услуги	743	396
	35 982	38 193

12. Разходи за външни услуги	2016 г.	2015 г.
Разходи за консултантска услуга и одит	113	135
Разходи за ремонт и поддръжка	261	270
Некорпоративни данъци и такси	0	0
Телекомуникационни и пощенски разходи, абонамент	59	49
Разходи за охрана	202	167
Разходи за застраховки	387	422
Разходи за транспортни услуги	343	214
Разходи за реал.стоки и продукция	75	43
Наеми	7 197	3 778
Разходи за реклама	4	11
Разходи околна среда		
Други разходи	54	266
	8 695	5 370

13. Други приходи (нето)

	31.12.2016	31.12.2015
	хил.лв.	хил.лв.
Постъпления от продажба материални запаси	2 832	1 551
Отчетна стойност от продадени материални запаси	2 549	1 867
Постъпления от продажба на ДМА		
Отчетна стойност продадени ДМА		

Приходи от ликвидация ДМА		
Нетна сума от продажба материали и инвестиции	283	(316)
Всичко други приходи	283	(316)

14. Държавни помощи /МСС 20/ – на основание Наредба № Е-РД-04-06 от 28 септември 2016 г. на Министерство на енергетиката за намаляване на тежестта, свързана с разходите за енергия от възобновяеми източници, Държавната помощ е Правителствено дарение, което може да бъде получено като обезщетение за вече направени разходи. То се признава за доход в периода, в който то става възможно за получаване, т.е. предприятието добива право за получаване на такива дарения тъй като отговаря на определени критерии. Това е помощ за компенсиране на натрупани загуби за минал период на предприятието, както и текущо намаляване на разхода с признатия размер на помощта, за която е издадена заповед от Министерството на енергетиката.

Представяне на държавна помощ за направени разходи за минал период (за 2016г. е за Първи ценови период: 01.08.2015г. – 30.06.2016г.), отнасящо се до всеобхватния доход представляващо текущо финансиране - избор на вариант 1: Дарението е представено като приход в отчета за печалбата или загубата или другия всеобхватен доход отделно, а не в обобщената позиция на други приходи. При дадена помощ, като намаление на разходите в текущия период – използване на вариант 2: Дарението е приспаднало при представянето на свързаните с него разходи.

Предприятието придобиващо право на държавната помощ трябва да отговаря на един от следните критерии:

1. основна икономическа дейност от предходната година, която е в сектора на изброените в Приложение № 1 и най-малко 60% от годишните му приходи за същия период са от тази дейност; или
 2. основната му икономическа дейност за предходната календарна година не е в сектор от изброените в приложение № 1, но е в сектор с интензивност на търговията от най-малко 4 % от равнището на Европейския съюз съгласно приложение № 2, най-малко 60% от годишните му приходи за същия период са от тази дейност и има интензивност на електроенергията най-малко 20 %, изчислена съгласно приложение № 3; и да отговаря и на фиксираните по-долу условия:
1. Да не е предприятие в затруднено положение съгласно Насоките за държавна помощ за оздравяване и реструктуриране на нефинансови предприятия в затруднено положение на Европейската комисия (ОБ, С 249/01 от 31.07.2014г.);

2. Да няма задължения по смисъла на чл. 162, ал.2, т.1 от ДОПК към държавата и към общината по седалище на предприятието;
3. Да има потребление на електрическа енергия за предходната година най-малко 1GWh и интензивност на електроенергията най-малко 5%, изчислена съгласно приложение № 3
4. Да има извършено обследване за енергийна ефективност

Рубин Трейдинг АД е придобило правото за държавна помощ, чиято стойност е 85% от разходите за компонентата за енергия получена от водосенергийни източници основана на факта за интензивност на електроенергията по-голяма от 20% изчислена по специална формула съгласно Приложение № 3 от наредбата и след достигнато потребено количество електроенергия е правоимаща и на допълнителна помощ за останалите 15% от разходите на компонентата за ВЕИ.

Финансовата помощ

Приходи от финансиране – държавна помощ за намаляване на разходите за електроенергия – за компонента от ВЕИ

	31.12.2016г. хил.лв.	31.12.2015г. хил.лв.
	537	-
	31.12.2016	31.12.2015
15 .Финансови приходи/ разходи	хил.лв.	Хил.лв.
Разходи за лихви	0	125
Приходи от лихви	9	2
Курсови разлики нетно	(19)	(17)
Банкови такси / други финансови разходи	254	6 010
Приходи от операции с финансови активи/цесия/	227	4 246
Др. фин.разходи – загуба от инвестиция	607	
Финансови приходи/разходи нетно	(644)	(1 904)

Разходите за лихви основно са начислените лихви в края на годината за получения в началото на годината заем от трети лица. Признатите приходи от лихви произтичат от лихви по разплащателни сметки и предоставени от страна на Дружеството кредити на трети лица.

16. Данъци

	2016 г.	2015 г.
Текущ данък по декларация	285	203
Данъчни временни разлики	-1	-19
	284	184

Цели и политика за управление на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, всяко едно предприятието е изложено на рискове, породени от дейността и финансови рискове. Общата програма за управление на риска цели да минимизира потенциалните отрицателни ефекти на тези рискове върху финансовия резултат.

Финансовите активи на Дружеството включват парични средства и еквиваленти, търговски и други вземания, предоставени заеми и други финансови активи. Основните финансови пасиви включват лихвоносни заеми и привлечени средства и търговски задължения, чиято основна цел е финансиране дейността. През 2016г. предприятието не притежава и не търгува с деривативни финансови инструменти.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, кредитен риск и валутен риск.

Лихвен риск

Тъй като Дружеството няма значителни лихвоносни активи, приходите и оперативните парични потоци са до голяма степен независими от промените на пазарните лихвени нива.

Лихвеният риск за Дружеството произтича от получените заеми с променлив лихвен процент, които излагат Дружеството на лихвен риск от промени на бъдещите парични потоци, а заемите с фиксиран лихвен процент – на лихвен риск от промяна на справедливата стойност. Тъй като Дружеството няма лихвоносни пасиви оценени по справедлива стойност, то не е изложено на лихвен риск от промяна на справедливата стойност.

Кредитен риск

Кредитният риск произлиза от депозити в банки, също както и от кредитни експозиции на клиенти, включително неизплатени вземания и договорени стопански

Кредитният риск произлиза от депозити в банки, също както и от кредитни експозиции на клиенти, включително неизплатени вземания и договорени стопански операции. Предприятието има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукция и услуги на едро се извършват на клиенти с подходяща кредитна история във взаимоотношенията си с Дружеството. Състоянието на вземанията от клиентите се следи текущо, което позволява минимизирането на кредитния риск за Дружеството.

Към 31 декември възрастовият анализ на търговските вземания по балансова стойност е представен в таблицата по-долу:

година	общо	непросрочени	общо просрочени	от 0 до 3м.	от 3 до 6 м.	Над 6 м.	Над 12 м.
2016	9 117	3 514	5 603	3 337	1 342	542	381
2015	8 964	3 159	5 805	2 872	2 909	24	0

Валутен риск

Неблагоприятната промяна във валутните курсове би оскъпила материалите и би довела до увеличение на разходите и съответно намалена нетна печалба на предприятието. Валутен риск спрямо еврото фактически не съществува поради действащия валутен борд у нас, курсът на BGN спрямо EUR е фиксиран. Това излага предприятието на валутен риск единствено при сключване на договори за продажба на продукция, деноминирана във валута, различна от BGN и EUR. Валутен риск съществува и при взимане на кредити във валута, различна от BGN и EUR. За минимизиране на този риск Дружеството договаря сделките си предимно в български левове и евро. В доста минимизиран размер са сделки в долари и британски лири.

Ликвиден риск

Ликвидният риск за Дружеството се изразява в невъзможността да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Спецификата на дейността изисква поддържането на достатъчни стокови запаси, с цел гарантиране на непрекъсваемостта на производството. От друга страна реализацията на

произведената продукция има сезонен характер. Конюнктурата на пазара и предлаганите продукти налагат предоставяне на отложено плащане на основните клиенти. В първата година от започване на дейността си за обезпечаване на стабилността на паричните си потоци в сезоните с по-ниска реализация и парични постъпления от клиенти, дружеството ползва търговски кредит

За управление на ликвидния риск за Дружеството се предприемат мерки в две основни направления:

- ежедневно следене на изпълнението търговските условия от страна на клиентите на Дружеството;
- подобряване на условията за плащане от страна на доставчиците на Дружеството.

Таблицата по-долу анализира финансовите пасиви на Дружеството в съответните падежни групи на базата на оставащият период от счетоводния баланс към падежната дата на договора. Оповестените в таблицата суми са договорните недисконтирани парични потоци. Балансовите задължения в рамките на 12 месеца се равняват на преносните стойности, тъй като влиянието на дисконтирането е незначително.

	до 3 месеца	от 3 до 12 месеца	Над 1 г.	Общо
Към 31 декември 2016 г.				
Задължение по финансов лизинг				
Търговски задължения	4 621			4 621
Задължения към персонал	355			355
Задължения към осигурителни организации	207			207
Задължения за данъци	215			215
Др. краткосрочни задължения	805	32 439		33 244
Др. задължения към бюджета	783			783
Нефинансови приходи за бъдещи периоди				
Общо пасиви	6 986	32 439		39 425

Капиталов риск

Целите на Дружеството при управление на капитала са да защитят способността на Дружеството

да продължи като действащо предприятие с цел да осигури възвръщаемост за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала. За да поддържа или изменя капиталовата структура, Дружеството може да върне, да емитира нови акции или да продаде активи, за да изплати дългове.

Финансовият отчет на Дружеството за периода, приключващ на 31 декември 2016г. е изготвен на база на принципа на действащото предприятие.

21. Събития след датата на баланса

През януари дъщерното дружество Рубин Пропърти ЕАД е отписано от търговския регистър. Разчетите между двете дружества са приключени през декември 2016г., в резултат на което е отразена загуба от инвестицията в резултат на 607 хил.лв. в Отчета за всеобхватния доход на дружеството.

Съставител:

/ Н. Христова/

Изпълнителен Директор:

/ З. Шейртова/

