„РАФИНЕРИЯ ПЛАМА" АД ГР. ПЛОВДИВ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА ФИНАНСОВАТА 2017 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 29 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА ФИНАНСОВАТА 2017 г.

УВАЖАЕМИ АКЦИОНЕРИ,

Ние, членовете на СД на „РАФИНЕРИЯ ПЛАМА" АД, водени от стремежа да управляваме дружеството в интерес на акционерите, както и на основание изискванията на разпоредбите на чл. 29 от Закона за счетоводството, изготвихме настоящият доклад за дейността. Докладът представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството. Докладът отразява достоверно състоянието и перспективите за развитие на дружеството.

Предвид на това, че през 2017 г. все още дружеството няма сделки свързани с производство и търговия с нефтопродукти, приведените по-долу показатели се отнасят за общи сделки, свързани с продажба на активи.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО.

„РАФИНЕРИЯ ПЛАМА" АД е дружество със 100% частен капитал, с основна сфера на дейност: Преработка на нефт, производство и търговия с нефтопродукти и други енергоносители; развитие и управление на търговска и дистрибуторска мрежа; консултантска дейност; научно-изследователска, проучвателна, проектантска и строителна дейност, вътрешно и външно-търговска дейност, както и всяка дейност и услуги, разрешени от действащото законодателство

Дружеството е вписано в Търговския регистър като акционерно под ЕИК:
200608912 (БУЛСТАТ)
„РАФИНЕРИЯ ПЛАМА" АД
200608912 (№ В ТЪРГОВСКИЯ РЕГИСТЪР)

Дружеството не е ограничено със срок на съществуване. От вписването си в Търговския регистър като „Хай Уей Логистик Център" ЕООД през 2007 г. с ЕИК 160097987 е преобразувано както следва:

На 16.02.2009 г. чрез промяна на правната форма по чл. 264 от ТЗ от ЕООД на ЕАД и е направена промяна в търговското наименование от „Хайуей Логистик Център" ЕООД с ЕИК 160097987, в „Рафинерия Плама" ЕАД с ЕИК 200608912.

На 13.05.2009 г. дружеството чрез промяна на правната форма по чл. 264 от ТЗ от ЕАД на АД, със същите ЕИК и търговско наименование, поради промяна на собствеността и приемане на нов акционер „съгласно вписването в Търговския регистър".

Към 31.12.2017 г. дружеството е със седалище, адрес на управление, телефон и e-mail, както следва:
гр. Пловдив, район Северен, ул. „Белград" № 12, ет.6.
Тел: (064) 900090, факс: (064)900091
E-mail: rafineria-plama@mbox.is-bg.net

Регистрираният капитал в размер на 50 000 лв. е разпределен в 50 000 броя поименни акции с номинал 1 лев всяка една от тях .

След промяна на правната форма от ЕООД на ЕАД е увеличен и капитала на дружеството, съгласно изискванията за АД от 5 000 лв. на 50 000 лв.

Към 31.12.2017 г. структурата на капитала на „РАФИНЕРИЯ ПЛАМА" АД е следната:

Таблица №1

Наименование на акционер	Брой притежавани акции	Процент от капитала
„АВС- Имоти" ЕООД	24 500	49 %
„Петрол Асет Мениджмънт" АД	7 500	15%
ПламаОйл Лимитед	18 000	36%
Общо:	50 000	100 %

„РАФИНЕРИЯ ПЛАМА" АД е част от икономическа група.
„РАФИНЕРИЯ ПЛАМА" АД има едностепенна форма на управление.

Съвет на директорите (СД) на „РАФИНЕРИЯ ПЛАМА" АД към датата на изготвяне на финансовия отчет:

Ангел Василев Стефанов - Председател на съвета
Даниела Георгиева Семерджиева - Заместник- председател – член на СД
Димитър Янков Иванов - член на СД - Изпълнителен директор

Съвета на директорите през 2017 година редовно е провеждал своите заседания, на които е разглеждал икономическото финансово състояние, сключени договори, обезпечение с материални и човешки ресурси.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА И НА СЪСТОЯНИЕТО НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

1. Основна дейност

Основната дейност на „РАФИНЕРИЯ ПЛАМА" АД е съгласно Съдебно решение от 2007 г. на Плевенския окръжен съд: Преработка на нефт, производство и търговия с нефтопродукти и други енергоносители; развитие и управление на търговска и дистрибуторска мрежа; консултантска дейност; научно- изследователска, проучвателна, проектантска и строителна дейност, вътрешно и външно- търговска дейност, както и всяка дейност и услуги, разрешени от действащото законодателство

2. Основни суровини

Основни суровини и материали, ако дружеството изпълнява своя предмет на дейност са: нефтопродукти, химикали и резервни части.
Материална база: Дружеството разполага със собствени дълготрайни материални активи, които биха се използвали по основния предмет на дейност.

3. Пазари и продажби

Дружеството е реализирало през 2017 г. приходи от продажби на услуги, както и продажба на активи и наеми в размер на 1 596 хил.лв. срещу 1 614 хил.лв. през 2016 г., което представлява намаление с 1,12 %.

III. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

В резултат на осъществената стопанска дейност през 2017 г. дружеството отчита следния финансов резултат:
Дружеството е реализирало през 2017 г. печалба в размер 733 хил. лева преди данъци.
За сравнение за същия период на 2016 г. е реализирало печалба в размер 3 779 хил. лева преди данъци.

Таблица №2

(в хил. лв.)

Финансов резултат	2017	2016
Финансов резултат (след данъчно облагане)		
1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	(18 622)	(18 622)
неразпределена печалба	4 720	1 103
2. Текуща печалба (загуба)	773	3 617
Общо:	(13 079)	(13 902)

1. Приходи от основна дейност по категории дейности

Таблица №3

(в хил. лв.)

Приходи	2017	2016
Приходи от дейността		
Нетни приходи от продажби на:		
1. Стоки		1
2. Услуги	1 073	921
3. Други	523	692
В т.ч. от отписани задължения	430	154
4. Финансови приходи	2 550	8 810
Общо:	4 146	10 424

2. Разходи за основна дейност по икономически елементи

Таблица №4

(в хил. лв.)

Разходи	2017	2016
Разходи за дейността		
Разходи по икономически елементи		
Разходи за материали	344	348
Разходи за външни услуги	497	449
Разходи за амортизации	104	70
Разходи от обезценка на вземания	643	
Разходи за възнаграждения	525	533
Разходи за осигуровки	83	85
Разходи за провизии отпуски		1
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	40	69
Други	13	15
Финансови разходи	1 164	5 075
Общо за група I:	3 413	6 645

Съпоставено с приходите съотношението на разходите (без финансовите разходи) спрямо приходите (без финансовите приходи) за 2016 година е 40,91%, а за 2016 година е 2,76%. Тъй като

за дружеството финансовите приходи и разходи имат съществено значение за общия резултат следва да се посочи, че финансовите разходи за 2017 г. са намалели спрямо 2016 г. със 3 911 хил.лв.

IV. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

1. Ликвидност

Таблица №5

Показатели за ликвидност	2017	2016
Коефициент на обща ликвидност	0,14	0,46
Коефициент на текуща ликвидност	0,05	0,11

Задълженията към кредиторите се погасяват чрез парични средства. Дружеството погасява дълговете си според финансовите си възможности.

2. Капиталови ресурси

Таблица №9

(в хил. лв.)

Собствен капитал и пасиви	2017	2016
Собствен капитал	(13 079)	(13 852)
Нетекущи пасиви	71 939	74 285
Текущи пасиви	4 474	2 103
Собствен капитал и пасиви	61 737	62 536

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства в капиталовата структура на дружеството.

3. Ключови коефициенти

Коефициент за финансова автономност показва какъв процент от общата сума на пасивите е собствен капитал на дружеството. Показателят е с отрицателни стойности, тъй като собствения капитал е отрицателна величина.

Таблица №10

	2017	2016
Коефициент за финансова автономност	-0,17	-0,18

Коефициентът на задлъжнялост показва увеличение, което е резултат от увеличението на общия размер на дълга.Показателите за дела на капитала, получен чрез заеми показват каква част от общия капитал съставляват привлечените средства. Колкото по–голям е делът на дълга в сравнение със собствения капитал, толкова по–голяма ще бъде вероятността от провал при изплащането на фиксираните задължения. Намалението на стойността на този показател показва и намаляване на финансовия риск.

Таблица №11

	2017	2016
Коефициент на задлъжнялост	-5,84	-5,58

Коефициента на задлъжнялостта е изчислен без стойностите на приходите за бъдещи периоди.

Съотношение дълг към обща сума на активите – отговорът показва директно какъв процент от активите се финансира чрез дълг.

Таблица №12

	2017	2016
Дълг/активи	1,18	1,21

Обобщена информация за финансовите показатели на „РАФИНЕРИЯ ПЛАМА" АД за 2016 г. може да бъде представена в таблицата по-долу.

Таблица №13

Показатели	2017	2016
Продажби (приходи от дейността)	1 166	1 460
Печалба (загуба)	773	3 617
Собствен капитал	(13 079)	(13 852)
Дългосрочни задължения	71 939	74 285
Краткосрочни задължения	2 877	2 103
Дълготрайни (нетекущи) активи	62 702	62 096
Краткотрайни (текущи) активи	622	1 398
Парични средства	7	6
Общо дълг	74 816	76 388
Общо активи	63 334	63 494
Разходи за лихви	1 049	2 225
Материални запаси	424	415
Краткосрочни вземания	191	326
Разходи за обичайната дейност	3 413	6 645
Разходи за материали	344	348

Рентабилност на Собствения капитал

Таблица №14

	2017	2016
Рентабилност на Собствения Капитал (ROE)	(0,06)	(0,26)

Полученият резултат (0,06) -показва брутната печалба на 100 лв. вложен капитал.
Показателя за 2017 г. в сравнение с 2016 г. се влошава и тенденцията за декапитализиране на дружеството и реализиране на загуби от вложените средства от акционерите се запазва.

Рентабилност на активите

Съотношението оперативна печалба/загуба към общи активи, показващо един лев активи каква оперативна печалба генерира/загуба реализира, се е подобрило в сравнение с 2016 г.

Таблица №15

	2017	2016
Рентабилност на Активите (ROA)	0,01	0,06

4. Вземания и задължения

Таблица №16

Вид/контрагент	*Пояснение*	*31 декември 2017, хил.лв.*	*31 декември 2016, хил.лв.*
ВЗЕМАНИЯ		***191***	***326***
Вземания от клиенти и доставчици		***63***	***140***
Вземания от продажби		***63***	***140***
ХЕМ АД		19	13
БПР ЕООД		11	11
Полисан АД		9	
Енерджи трейд 2009 ООД		8	3
Бент ойл ЕАД		3	3
Под 500 лв		3	3
Марица олио АД		2	2
Мобилтел ЕАД		2	2
ПДНГ АД		2	2
Ди- М ЕООД		2	2
БТК АД		1	
Бил 2016 ЕООД		1	
МБ Инженеринг 2001 ЕООД			31
СМД ЕООД			26
Дани ойл ЕООД			21
Глобал лубрикантс трейдинг ЕООД			9
Полихим СС ЕООД			6
Трансметал 89 ЕООД			4
Напоителни системи			1
Геотех билдинг ЕООД			1
Вземания от предприятия от група		***96***	***112***
От продажби		***95***	***111***
Хай Уей Логистик ООД		95	111
Други		***1***	***1***
Мотор ойл енд трейдинг ООД		1	1
Други вземания		***32***	***74***
По предоставени гаранции		13	17
Плама Ойлс ЕООД	цесия	19	40
Съдебни и присъдени вземания			
Предоставени аванси за услуги			17
Предоставени аванси за суровини и материали			651
ЗАДЪЛЖЕНИЯ		***74 816***	***76 388***
до 1 г.		***3 312***	***2 103***
над 1 г.		***71 504***	***74 285***
Задължения към финансови предприятия		***10 188***	***10 143***
до 1 г.		***2 067***	***1 114***
СИБАНК	главница, лихви, такси	2 067	1 114
над 1 г.		***8 121***	***9 029***
СИБАНК	главница, лихви, такси	8 121	9 029
Задължения към доставчици		***355***	***135***
до 1 г.		***355***	***135***
Груп 7 ООД		221	39
ЕВН Трейдинг саут ийст юръп		49	37
ДНД Травел ООД		28	28

ЕТ Шанс 21 Пламен Весков		19	3
ЕСО ЕАД		5	4
Хорнит ООД		4	4
Одитт Корект - 2010 ООД		4	4
Под 500 лв.		4	1
Напоителни системи ЕАД		4	
Братан и синове ЕООД		4	
Стандарт ООД		3	3
Божидара Инвест ЕООД		2	
ВиК ЕООД		2	
Геомер ЕООД		1	1
Маринела Дочева		1	1
Астрой монтаж ЕООД		1	
Никси ЕООД		1	
Грийн енд феър ЕООД		1	
АС- ДС ООД		1	
Изот ЕООД			4
СМД ЕООД			3
Евротест контрол ЕАД			2
КСТДО ООД			1
Задължения към предприятия от група		***1 040***	***1 044***
над 1 г.		***1 040***	***1 044***
Хай Уей Енерджи ООД	по получени заеми главница 805 хил.лв.лихви 235 хил.лв.	1 040	1 044
Задължения към асоциирани и смесени предприятия		***7 860***	***7 399***
до 1 г.		***335***	***343***
Плама Инвестмънт ЕООД	по доставки	335	343
над 1 г.		***7 525***	***7 056***
Плама Инвестмънт ЕООД	по получени заеми главница 1'518 хил.лв., 2'137 хил. евро, лихви 838 хил.лв.	6 536	6 067
Плама Инвестмънт ЕООД	цесия	989	989
Други задължения		***55 373***	***57 667***
Други задължения		***54 886***	***57 224***
до 1 г.		***68***	***68***
Гаранции по ТЗ	по договори за управление	51	51
адв. А.Костадинова	по договор за адвокатски услуги		12
Към подотчетни лица		17	5
над 1 г.		***54 818***	***57 156***
Ангел Василев Стефанов	по получени заеми главница 122 хил.лв., лихви 3022 хил.лв.	3 144	3 070
Excellence Inv.	цесия 7'767 хил. евро	15 190	15 190
Глобал метал трейдинг инкорпор.	задължение по цесия 11'184 хил. щ.д.	18 239	21 067
Dorasco Hold	цесия	6 356	6 356
Бъдеще Агро ЕАД	по получени заеми главница795 хил.евро., лихви 58 хил.лв.	1 612	1 559
Виа Кепитълс Партнерс	по получени заеми главница 23 хил.лв., лихви 7 хил.лв.	30	34
Пълдин Вакейшън АД	по получени заеми главница 5'000 хил. евро, 85 хил.лв.лихви 383 хил.лв.	10 247	9 880
Задължения към персонала		***396***	***368***
до 1 г.		***396***	***368***
по трудови правоотношения		34	27
по ДУК		336	314
по граждански договори		1	
за неизползвани отпуски		25	27
Осигурителни задължения		***18***	***19***
до 1 г.		***18***	***19***

социално осигуряване	10	10
здравно осигуряване	3	4
СС 19	5	5
Данъчни задължения	***73***	***56***
до 1 г.	***73***	***56***
Местни данъци и такси	62	49
Данък по ЗОДФЛ	6	4
ДДС	4	2
Други	1	1
Отсрочени данъци	***975***	***1 268***
Разходи за бъдещи периоди	***10***	***15***
Такси СИБАНК	10	13
Застраховки		2
Приходи за бъдещи периоди	***1 597***	***973***
Предплатени наеми ХУЛ	78	78
Учередено право ползване ПИ	848	895
Предплатен наем чрез бартер Полисан АД	671	

V. ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

1. Зависимост от конкурентни дружества.

Отрасълът, в който дружеството реализира своята дейност, е в зависимост от развитието и факторите, влияещи върху това развитие, а именно: ценови шокове, клиентски пазари, ръст на потреблението на специфичните производи. Не на последно място, дружеството е в зависимост и от негативните последици на икономическата криза, от възможността за получаване на поръчки, както и от това, че за момента се полагат големи усилия и средства за реконструкция.

2. Риск от сигурно привличане на клиенти.

На фона на съществуващия пазар на петролни и сродни продукти, осигуряването на бъдещи клиенти ще влияе изключително много на бъдещото развитие на дружеството, което ще се постигне с добро качество и правилно ценообразуване.

3. Риск от нарастване на цените на основни суровини и материали

За отчетната 2017 г. този риск няма отражение върху дейността, но през следващите отчетни периоди той трябва да се наблюдава много внимателно, тъй като от неговото равнище ще зависи бъдещият финансов резултат.

VI. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Със споразумения за покупко- продажба на акции „АВС- Имоти“ ЕООД продава акциите си от капитала на „Рафинерия Плама“ АД в поредност и брой както следва:

Споразумение от 03.01.2018 г. – 7 000 бр. акции на „ПламаОйл Лимитид“.

Споразумения от 10.01.2018 г. – 5 000 бр. акции на „ПламаОйл Лимитид“ и 12 500 бр. на „Петрол-АС“ ООД.

Дружеството не може надеждно да оцени други събития или риск, които да окажат значително влияние върху финансовото състояние или резултатите от дейността му.

VII. НАСТОЯЩИ ТЕНДЕНЦИИ И ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

С оглед на текущото финансово положение на дружеството и съществуващите организационни мероприятия, мениджърският екип на „РАФИНЕРИЯ ПЛАМА" АД прогнозира положителна тенденция в развитието му през следващите отчетни периоди.

VIII. ИНФОРМАЦИЯТА, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. Броят и номиналната стойност на придобитите и прехвърлените през годината собствени акции, частта от капитала, която те представляват, както и цената, по която е станало придобиването или прехвърлянето са както следва:

През 2017 г. няма придобити или прехвърлени през годината собствени акции.

2. Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на СД:

Членовете на Съвета на директорите (СД) на „РАФИНЕРИЯ ПЛАМА" АД са получили следните възнаграждения за 2017 г.:

Таблица №17

Трите имена	Позиция	Бруто/лева	Нето/лева
Ангел Василев Стефанов	Председател на съвета на директорите	44 150	36 000
Димитър Янков Иванов	Изпълнителен директор	21 618	18 000
Даниела Семерджиева	Заместник- председател на съвета на директорите	23 525	18 000

3. Сключени през 2017 г. договори с членове на СД или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Не са сключвани договори с дружеството от членовете на СД или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия

IX. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

X. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Дружеството не е използвало специални финансови инструменти по управление на финансовия риск.

XI. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО.

За 2017 г. одитор на „РАФИНЕРИЯ ПЛАМА" АД е г-жа Маргарита Николова Кошутанска, д.е.с. диплом 0133/1992 г., регистриран одитор.

Дружеството преценява, че не е налице друга информация, която да не е публично оповестена от дружеството и която би била важна за акционерите при вземането на обосновано решение.

През 2017 година дружеството е инвестирало 714 хил.лв за ремонтно- възстановителни дейности и ново строителство на резервоарен парк и съпътстващи активи.

През 2017 година дружеството е извършило инвестиции в размер на 20 хил. лева, за реконструкция и ново строителство на Инсталация за атмосферно- вакуумна дестилация и съпътстващи активи. Обща стойност на инвестицията към 31.12.2017 г. – 4 661 хил.лв.

Тенденциите в перспективата за развитие през 2018 и 2019 година са:

- завършване на новите производствени мощности и пускането им в експлоатация;
- възстановяване на основните производства и свързаните с тях работни места;
- подобряване на финансовия резултат;

Дата: 30 март 2018 година
град Пловдив

Членове на СД:

1.....

2.....

3.....

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ФИНАНСОВАТА 2017 г.

НАСТОЯЩИЯТ КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 44 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО.

Съдържание:

1. Консолидиран годишен доклад за дейността_____стр. 3

2. Консолидиран финансов отчет_____стр. 8

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ФИНАНСОВАТА 2017 г.

Съвета на директорите на Рафинерия Плама АД изготви настоящия консолидиран доклад за дейността на основание изискванията на разпоредбите на чл.44 от Закона за счетоводството

I. Развитие, резултати от дейността и състояние на групата през 2017 г.

1. Обща информация

Рафинерия Плама АД (Дружеството- майка) е дружество със 100% частен капитал, с основна дейност: Преработка на нефт, производство и търговия с нефтопродукти и други енергоносители; развитие и управление на търговска и дистрибуторска мрежа; консултантска дейност; научно- изследователска, проучвателна, проектантска и строителна дейност, вътрешно и външно- търговска дейност, както и всяка дейност и услуги, разрешени от действащото законодателство.

Дружеството-майка е вписано в Търговския регистър като акционерно под ЕИК 200608912 РАФИНЕРИЯ ПЛАМА АД.

Дружеството-майка не е ограничено със срок на съществуване. От вписването си в Търговския регистър като Хай Уей Логистик Център ЕООД през 2007 г. с ЕИК 160097987 е преобразувано както следва:

- На 16.02.2009 г. чрез промяна на правната форма по чл. 264 от ТЗ от ЕООД на ЕАД и е направена промяна в търговското наименование от Хайуей Логистик Център ЕООД с ЕИК 160097987, в „Рафинерия Плама" ЕАД с ЕИК 200608912.

- На 13.05.2009 г. дружеството чрез промяна на правната форма по чл. 264 от ТЗ от ЕАД на АД, със същите ЕИК и търговско наименование, поради промяна на собствеността и приемане на нов акционер „съгласно вписването в Търговския регистър".

Към 31.12.2017 г. Дружеството-майка е със седалище, адрес на управление, телефон и e-mail, както следва:
гр. Пловдив, район Северен, ул. „Белград" № 12, ет. 6
Тел: (064) 900090, факс: (064)900091
E-mail: rafineria-plama@mbox.is-bg.net

Регистрираният капитал в размер на 50 000 лв. е разпределен в 50 000 броя поименни акции с номинал 1 лев всяка една от тях .

Рафинерия Плама АД е мажоритарен собственик на капитала на следните дъщерни дружества, заедно наричани Групата:

1) Хай Уей Енерджи ООД, Плевен. Дружеството е със седалище гр. Плевен, адрес на управление: Западна индустриална зона, Рафинерия Плама, с предмет на дейност: Външноикономическа дейност, производство и доставка на енергийни суровини и източници, търговия, консултация и реализиране на проекти във връзка с използване и опазване на околната среда и водите, маркетинг, производство на стоки с цел продажба, сделки с интелектуална собственост и ценни книжа, посредничество и представителство на юридически и физически лица в страната и

чужбина и всяка друга дейност, незабранена от закона. Размер на капитала 20 000 000 лв., участие на Рафинерия Плама АД 55,00%

2) Хай Уей Логистик ООД, Плевен. Дружеството е със седалище гр. Плевен, адрес на управление: Западна индустриална зона, Рафинерия Плама, с предмет на дейност: Външноикономическа дейност, производство и доставка на енергийни суровини и източници, търговия, консултация и реализиране на проекти във връзка с използване и опазване на околната среда и водите, маркетинг, производство на стоки с цел продажба, сделки с интелектуална собственост и ценни книжа, посредничество и представителство на юридически и физически лица в страната и чужбина и всяка друга дейност, незабранена от закона. Размер на капитала 20 000 000 лв., участие на Рафинерия Плама АД 55,00%

3) Мотор Ойл енд Трейдинг ООД, Плевен. Дружеството е със седалище гр. Плевен, адрес на управление: Западна индустриална зона, Рафинерия Плама, с предмет на дейност: Външноикономическа дейност, производство и доставка на енергийни суровини и източници, търговия, консултация и реализиране на проекти във връзка с използване и опазване на околната среда и водите, маркетинг, производство на стоки с цел продажба, сделки с интелектуална собственост и ценни книжа, посредничество и представителство на юридически и физически лица в страната и чужбина и всяка друга дейност, незабранена от закона. Размер на капитала 14 000 000 лв., участие на Рафинерия Плама АД 85,714%

Рафинерия Плама АД е миноритарен собственик на капитала на Плама Инвестмънт ЕООД, Пловдив. Дружеството е със седалище гр. Пловдив, адрес на управление: бул. Шести септември № 54, ет.5, ап.10, с предмет на дейност: Участие в други дружества или в тяхното управление, преработка на нефт, производство и търговия с нефтопродукти и други енергоносители;развитие на търговска и дистрибуторска мрежа, консултантска дейност, проучвателна, проектатнска и строителна дейност, вътрешно и външно-търговска дейност, както и всяка дейност и услуги, разрешени от действащото законодателство. Размер на капитала 19 600 000 лв., участие на Рафинерия Плама АД 49%.

2. Резултати от дейността и финансовото състояние

Резултатите за 2017 година са представени в Консолидирания отчет за приходите и разходите и Консолидирания Баланс на Групата.
По отношение на показателите за ликвидност Групата показва понижаване на годишните резултати, последица от кредитната задлъжнялост.

Ликвидност	2017	2016
Обща	0.23	0.57
Бърза	0.06	0.12
Абсолютна	0.00	0.00

Ефективност	**2017**	**2016**
Ефективност на разходите	1.22	1.56
Ефективност на приходите	0.82	0.64

Автономност	**2017**	**2016**
Финансова	-0.08	-0.09
Задлъжнялост	-12.26	10.99

Приходи от дейността	2017 хил.лв.	2016 хил.лв.
Приходи от продажба на активи	93	616
Приходи от наеми	833	742
Приходи от продажба на услуги	296	204
Приходи от продажба на стоки	2	
Други приходи	351	-
Финансови приходи	2 554	8 892

Приходите на Групата могат да се разграничат в три основни направления: приходи от продажба на продукция и услуги, приходи от продажба на активи- материали и дълготрайни активи , приходи от наеми, приходи от отписани задължения.

Групата се финансира със собствени средства и външни източници на финансиране. Към 31.12.2017 г. Групата има отпуснати следните по- големи кредити: от СИБАНК АД в размер на 4,139 млн. евро.
Дейността на групата е изложена на редица финансови рискове, в това число на ефекта от промяна на лихвените проценти и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Групата.

Лихвен риск- Групата е изложена на значителен лихвен риск, поради което Ръководството се опитва да осигурява ефективно управление на лихвения риск.

Ликвиден риск- Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и възможността за финансиране с подходящо количество кредити.

3. Важни събития, настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

Групата не може надеждно да оцени събития или риск, които да окажат значително влияние върху финансовото състояние или резултатите от дейността на групата.

4. Вероятно бъдещо развитие

Целите на Групата са завършване на новите производствени мощности, пускането им в действие, възстановяване на основните производства на дружеството и свързаните с тях работни места.

Председател на СД: _____
Ангел Василев Стефанов

Зам. Председател на СД: _____
Даниела Семерджиева

Изпълнителен Директор: _____
Димитър Янков Иванов

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА

2017 Г.

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Рафинерия Плама" АД
към 31.12.2017 г.

АКТИВ РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Записан, но невнесен капитал		
Нетекущи (дълготрайни) активи		
Нематериални активи		
Концесии,патенти,лицензии,търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	41	5
Общо за група I :	41	5
Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.	19 728	19 761
земи	6 828	6 828
сгради	12 900	12 933
Машини,производствено оборудване и апаратура	27 514	27 416
Съоръжения и др.	5 514	5 052
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	4 885	4 882
Общо за група II :	57 641	57 111
Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	9 604	9 604
Други заеми		
Общо за група III :	9 604	9 604
Отсрочени данъци	976	936
Общо за раздел Б :	68 262	67 656
Текущи (краткотрайни) активи		
Материални запаси		
Суровини и материали	437	433
Продукция и стоки	360	356
- стоки	360	356
Предоставени аванси	-	651
Общо за група I :	797	1 440
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.	197	253
Други вземания, в т.ч.	59	101
- над 1 година	-	-
Общо за група II :	256	354
Парични средства, в т.ч.		
- в брой	4	7
- в безсрочни сметки / депозити/	7	3
Общо за група IV :	11	10
Общо за раздел В:	1 064	1 804
Разходи за бъдещи периоди	10	15
СУМА НА АКТИВА	69 336	69 475

ПАСИВ РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Собствен капитал		
Записан капитал	50	50
Малцинствено участие	20 000	20 000
Натрупана печалба, загуба от минали години,в т.ч.		
- неразпределена печалба	4 718	1 106
- непокрита загуба	(26 138)	(26 138)
Малцинствено участие	(5 582)	(5 569)
Общо за група V :	(27 002)	(30 601)
Текуща печалба (загуба)	789	3 612
Малцинствено участие	4	(13)
Общо за раздел А :	(6 159)	(6 952)
В т.ч. собствен капитал, непринадлежащ на групата	14 422	14 418
Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т. ч.	10 188	10 143
- до 1 година	2 067	1 114
- над 1 година	8 121	9 029
Задължения към доставчици, в т.ч.	355	135
- до 1 година	355	135
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	7 887	7 425
- до 1 година	362	369
- над 1 година	7 525	7 056
Други задължения, в т.ч.	55 467	57 750
до 1 година	214	594
над 1 година	55 253	57 156
- към персонала , в т.ч.	396	368
до 1 година	34	368
над 1 година	362	
- осигурителни задължения, в т.ч.	18	19
до 1 година	13	19
над 1 година	5	
- данъчни задължения, в т.ч.	164	134
до 1 година	164	134
Общо за раздел В , в т.ч.:	73 897	75 453
- до 1 година	2 998	2 212
- над 1 година	70 899	73 241
Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
- приходи за бъдещи периоди	1 598	974
Общо за раздел Г :	1 598	974
СУМА НА ПАСИВА	69 336	69 475

Дата на съставяне: 31.05.2018 г.

Съставител:

Христинка Христова- Петрова

Ръководител:

Димитър Иванов

Заверил:

МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

Рафинерия Плама АД

Консолидиран доклад за дейността и консолидиран финансов отчет за 2017 година

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Рафинерия Плама" АД

към 31.12.2017 г.

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
РАЗХОДИ		
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	**845**	**824**
а/ суровини и материали	344	348
б/ външни услуги	501	476
Разходи за персонала, в т.ч.	**608**	**619**
а/ разходи за възнаграждения	525	534
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	83	85
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	**104**	**70**
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи,в т.ч.	104	70
- разходи за амортизации	104	70
б/ разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
Други разходи, в т.ч.	**731**	**100**
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	41	69
Общо разходи за оперативната дейност	**2 288**	**1 613**
Разходи от обезценка на финансови активи,включително инвестиции, признати като текущи /краткосрочни/активи,в т.ч.	**70**	**1 706**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	70	1 706
Разходи за лихви и други финансови разходи , в т.ч.	**1 018**	**3 295**
б/ отрицателни разлики от операции с финансови активи		996
Общо финансови разходи	**1 088**	**5 001**
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	**753**	**3 761**
ОБЩО РАЗХОДИ	**3 376**	**6 614**
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	**753**	**3 761**
Разходи за данъци от печалбата	**-**	**-**
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**(40)**	**162**
ПЕЧАЛБА	**793**	**3 599**
в т.ч. на Групата	**789**	**3 612**
в т.ч. малцинствено участие	**4**	**(13)**
ВСИЧКО	**4 129**	**10 375**

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1 131	946
Продукция		
Стоки	2	1
Услуги	1 129	945
Разходи за придобиване активи по стопански начин	-	-
Други приходи, в т.ч.	444	615
Общо приходи от оперативна дейност	1 575	1 561
Други лихви и финансови приходи в т.ч	2 554	8 814
Общо финансови приходи	2 554	8 814
ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	-	-
Извънредни приходи		
ОБЩО ПРИХОДИ	4 129	10 375
СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	-	-
ЗАГУБА	-	-
ВСИЧКО	4 129	10 375

Дата на съставяне:
31.05.2018 г.

Съставител:

Христинка Христова- Петрова

Ръководител:

Димитър Иванов

Заверил:

МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

Счет. доклад

08.06.2018

Маргарита Кошутанска
0133
Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "РАФИНЕРИЯ ПЛАМА" АД

за 2017 г.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 245	622	623	1 441	757	684
Парични потоци,свързани с краткосрочни финансови активи,държани за търговски цели						
Парични потоци,свързани с трудови възнаграждения		536	(536)		566	(566)
Платени и възстановени данъци от печалбата						
Други парични потоци от основна дейност	5	83	(78)	1	94	(93)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1 250**	**1 241**	**9**	**1 442**	**1 417**	**(25)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци,свързани с дълготрайни активи		11	(11)		11	(11)
Промени на участия в дъщерни предприятия					1 070	(1 070)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**11**	**(11)**	**-**	**1 081**	**(1 081)**
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	3		3			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	285		285	54	98	(44)
Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и други подобни		284	(284)	4	51	(47)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**288**	**285**	**3**	**58**	**151**	**(93)**
Г. Изменение на паричните средства през периода	**1 538**	**1 537**	**1**	**1 500**	**2 649**	**(1 149)**
Д. Парични средства в началото на периода			**10**			**1 159**
Е. Парични средства в края на периода			**11**			**10**

Дата на съставяне:

31.05.2018 г.

Съставител:

ХРИСТИНКА ХРИСТОВА-ПЕТРОВА

Ръководител:

ДИМИТЪР ИВАНОВ

Заверил:

МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

Счет. доклад

08.06.2018 г.

0133 Маргарита Кошутанска Регистриран одитор

"РАФИНЕРИЯ ПЛАМА" АД ПЛОВДИВ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Рафинерия Плама" АД

за 2017 г.

хил.лв.

	Записан капитал	*финансов резултат от минали години*		*текуща печалба*	*Собствен капитал, непринадлежащ на групата (малцинствено участие)*	*Общо собствен капитал*
		Неразпределена печалба	*Непокрита загуба*			
1. Салдо в началото на отчетния период	50	1 106	(26 138)	3 612	14 418	(6 952)
3. Грешки						
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	1 106	(26 138)	3 612	14 418	(6 952)
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:						
2. Финансов резултат за текущия период				789	4	793
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:		3 612		(3 612)		
10. Други изменения в собствения капитал						
11. Салдо към края на отчетния период						
3. Собствен капитал към края на отчетния период	50	4 718	(26 138)	789	14 422	(6 159)

Дата на съставяне:
31.05.2018 г.

Съставител:
Христинка Христова- Петрова

Ръководител:
Димитър Иванов

Заверил:
Маргарита Кошутанска

Маргарита Кошутанска
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.
(всички суми в приложенията са в хиляди лева, ако не е упоменато друго)

Прилагана счетоводна политика

База за изготвяне на финансовия отчет

Консолидираните финансови отчети на групата са изготвени в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, в сила от 01.01.2005 г., приети с ПМС № 46 от 21.03.2005 г., Обн. ДВ. бр.30 от 7 Април 2005 г., изм. ДВ. бр.86 от 26 Октомври 2007 г., изм. ДВ. бр.3 от 12 Януари 2016 г.

Дружествата от групата водят своите счетоводни регистри в български лева и изготвят своите индивидуални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското законодателство- счетоводно, данъчно и търговско.

Консолидираният финансовият отчет за 2017 година е изготвен в съответствие с принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство. За оценка на активите и пасивите е прилаган принципа на историческата цена.

База за Консолидация

Консолидираният финансов отчет включва финансовите отчети на Рафинерия Плама АД и неговите дъщерни дружества, изготвени към 31 декември всяка година.

Дъщерните дружества се консолидират напълно от датата на придобиване , представляваща датата, на която Групата получава контрол и продължават да се консолидират до датата, на която този контрол престане да съществува.

Финансовите отчети на дъщерните дружеества се изготвят за същия отчетен период, като този на дружеството- майка и при прилагането на еднакви счетоводни политики.

Всички вътрешногрупови салда, приходи и разходи, както и печалби и загуби, които са резултат от вътрешногрупови сделки се елиминират изцяло.

Дъщерни са предприятията, които се намират под контрола на дружеството- майка. Контролът върху дъщерните предприятия се изразява във възможността да се ръководи финансовата и оперативна политика на дъщерното предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат от дейността му. Консолидираните отчети на Рафинерия Плама АД включват финансовите отчети на предприятието- майка и предприятията- дъщери чрез пълна консолидация. В самостоятелните финансови отчети на дружеството, инвестициите в дъщерни предприятия са включени по себестойност.

Към 31 декември 2017 г. Рафинерия Плама АД контролира следните дъщерни дружества:

Дружество	Вид на участието	31 декември 2017		31 декември 2017	
		% на участието	Сума, хил.лв	% на участието	Сума, хил.лв
„Хай Уей Енерджи" ООД	Дялово участие	55,00	11 000	55,00	11 000
„Мотор Ойл енд Трейдинг" ООД	Дялово участие	85,714	12 000	85,714	12 000

„Хай Уей Логистик" ООД	Дялово участие	55,00	11 000	55,00	11 000
			34 000		**34 000**

В годишния консолидиран отчет финансовите отчети на дъщерните дружества са консолидирани на база метода на пълна консолидация. За целите на консолидацията се приема, че дружеството контролира тогава, когато предприятието- майка директно и/или индиректно притежава повече от 50% от дяловете или има правото да назначи повече от 50% от членовете на Управителните тела, както и има право да направлява финансовата и стопанската му дейност.

Малцинственото участие представлява делът от печалбата и загубата и нетните активи на дъщерното предпритие, които не принадлежат на Групата.
През 2016 г. Рафинерия Плама АД продава 51% от участието си в капитала на дъщерното си дружество Плама Инвестмънт ЕООД, поради което дружеството е изключено от консолидация.
В консолидирания отчет за 2017 г. участието на Рафинерия Плама АД в капитала на Плама Инвестмънт ЕООД в размер на 49% е представено като инвестиция в асоциирани предприятия.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството- майка и дъщерните дружества е българския лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към еврото, в съотношение BGN 1,95583: EUR 1 .

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база, като се използва официалния курс на БНБ на последния работен ден на месеца. Към 31.12.2017 г., те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите като финансови приходи/разходи.

Приходи

Приходите в Групата 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 продажбата на стоки, приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността върху стоките преминават в купувача.

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

Разходи

Разходите в Групата се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляемост и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в консолидирания отчет за приходите и разходите, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции, други банкови такси и комисионни.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в консолидирания баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

Първоначално придобиване

При първоначалното си придобиване, дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждането на актива в работно състоятие. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и други подобни.

Определеният в Групата стойностен праг е 700 лв. (има активи и под 700 лв., които са заварени), под който придобитите активи, независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружествата от Групата използват линеен метод на амортизация на дълготрайните активи. Годишните счетоводни амортизационни норми по групи активи, са както следва:

Сгради и съоръжения	-	4%
Машини и оборудване	-	30%
Компютърна техника и софтуер	-	50%
Транспортни средства	-	10%
Автомобили	-	25%
Стопански инвентар	-	15%

Поради неизползване в експлоатация, по-голяма част от дълготрайните активи на Групата са консервирани, извадени от употреба.

Обект на ипотека върху недвижими имоти са част от земите и сгради на Групата на основание на Договор за банков кредит № 940/07.03.2008 г. между „Рафинерия Плама" АД (в качеството му на универсален правоприемник на „Хайуей Логистик Център" ЕООД, кредитополучател) и „Стопанска Инвестиционна Банка" АД.

Инвестиции в асоциирани предприятия

Асоциирани са тези предприятия, върху които Групата е в състояние да оказва значително влияние, но които не са дъщерни предприятия, нито съвместно контролирани предприятия. Инвестициите в асоциирани предприятия се признават първоначално по себестойност, а в последствие се отчитат по метода на собствения капитал.

Репутация или корекции в справедливата стойност на дела на Групата в асоциираното предприятие се включва със стойността на инвестицията.

Всички последващи промени в размера на участието на Групата в собствения капитал на асоциираното предприятие се признават в балансовата стойност на инвестицията.

Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по- ниската от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва: суровини, материали в готов вид и стоки- всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

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

Наличните към 31.12.2017 г. материални запаси са представени в баланса по цена на придобиване.

Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки на Групата.

За целите на консолидирания отчет за паричните потоци:

Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС (20%).
Платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.
Разходите за придобиване на ДА се посочват в раздела за „Инвестиционна дейност" и ако са платени доставките, се изключват от плащанията към доставчиците.
За привлечените средства, реално получени и платени от и към кредитори по заеми се посочват на редовете за заеми.
Реализираните вътрешни обороти между дружествата в Групата се елиминират.

Задължения към доставчици и други задължения

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

Лихвоносни заеми

Всички заеми са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми. Печалбите или загубите от тях се признават в отчета за приходите и разходите като приходи от/разходи за лихви.

Оперативен лизинг

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

Финансов лизинг

Лизингов договор, при който наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива на наемателя, се класифицира като финансов лизинг. Определените в договора наемни плащания се отчитат като дългосрочно задължение.

Наетият актив се записва по справедливата му цена, а разликата между справедливата цена и общата сума на договорните плащания, се отчита като финансови разходи за бъдещи периоди. Текущо този разход се признава пропорционално на направените плащания от общата сума на договорените наемни плащания.

Дългосрочното задължение се намалява с изплатените през срока на договора суми.

На амортизируемите наети активи се начислява амортизация в съответствие с възприетата амортизационна политика на фирмата.

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

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

За отчетния период средно- списъчния брой на персонала по трудови или служебни правоотношения е 38 наети лица.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени (дефинирани).

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в консолидирания отчет за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки).

Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Кумулативната данъчна ставка за 2017 г. е 10%.
Консолидираният финансов резултат за 2017 г. е печалба в размер на 793 хил.лв.