ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ на ГРУПА „ХИМСНАБ РУСЕ" - РУСЕ за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

I. Обща корпоративна информация

Наименование на Дружеството-майка

ХИМСНАБ РУСЕ" е акционерно дружество, регистрирано в Русенски окръжен съд по ф.д. № 1207/1996 г с Решение № 2372 от 26.06.1996 г. с адрес на регистрация и управление гр. Русе, ул."Акад. Михаил Арнаудов" № 3.

Капиталът на дружеството е 256 765.00 лв., разпределен в 256 765 броя поименни акции в номинал 1 лев.

„Химснаб Русе" АД се представлява от изпълнителен директор. Дружеството е с едностепенна система на управление.

Съвет на директорите

- Пламен Стоянов Петров – Председател;
- Мартин Айерман-Кьолер – Член;
- Атанас Гълев Коларов – Изпълнителен директор.

Дружества включени в консолидацията:

Предприятие	Адрес	Булстат	Капитал	Номинал на една акция	Размер на участието	Дял от капитала (брой акции)
„Химснаб Русе" АД – предприятие майка	Гр. Русе, ул."Акад. Мих. Арнаудов" 3	117016729	256 765	1.00 лв.	100 %	256765
„Химснаб БГ" АД – дъщерно предприятие	Гр. Русе, ул."Акад. Мих. Арнаудов" 3	827183982	700 000	1.00 лв.	77.65 %	543544

През 2016 г. дружеството-майка „Химснаб Русе" АД не е извършвало стопанска дейност, а само участие в управлението на дъщерното предприятие „Химснаб БГ" АД, което е извършвало стопанска дейност в сферата на отдаването под наем на собствени недвижими имоти.

Консолидирания финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 15.03.2017 г.

II. База за изготвяне на консолидирания финансов отчет. Описание на приложените консолидационни процедури

Настоящият консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Основните компоненти (консолидиран счетоводен баланс, консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци) са изготвени в съответствие с изискванията на СС 27 Консолидирани финансови отчети. Съгласно т. 14 от същия Стандарт представяме следната пояснителна информация:

Консолидираният финансов отчет и индивидуалните финансови отчети за 2016 г. на предприятието майка и дъщерното предприятие са съставени към една и съща дата 31.12.2016 г.

Сводирането на финансовите отчети на предприятието-майка и на дъщерното предприятие - е извършено ред по ред за активите, пасивите, собствения капитал, приходите и разходите паричните потоци.

Няма различия в методите за оценка на активите и пасивите на двете дружества при индивидуалните им годишни финансови отчети.

Елиминирани са дяловете от сборната сума на собствения капитал, притежавани от предприятието - майка с отчетната стойност на съучастието по отношение на:

- основен капитал;
- резерви;
- натрупана печалба/загуба:
- разчетите между предприятията.

Превишението на дела на „Химснаб Русе" АД в капитала на придобитото предприятие „Химснаб БГ" АД – 544 хил. над разходите по придобиването (инвестицията, отчетена по себестойностния метод) - 474 хил. към датата на придобиване или 70 хил.лв.е посочено като отрицателна търговска репутация.

Общият размер на собственият капитал в групата е 2916 хил. лв., а капитала непринадлежащ на групата – 658 хил. лв.

Всички противостоящи статии в отчетите на дружествата от групата са елиминирани съгласно изискванията на СС 27:

а) Елиминирани са вътрешногруповите разчети между фирмите в размер на 54 хил.лв., представляващи търговски заем ползван от „Химснаб БГ" АД и дължащата се лихва към него.

б) Елиминирани са от консолидирания отчет за приходите и разходите са приходите и разходите от лихви в двете предприятия в размер на 16 хил. лв.

Общият размер на загубата в групата е 39 хил. лв. Загубата, непринадлежаща на групата е посочена отделно и възлиза на 5 хил. лв.

в) Елиминирани са също така вътрешногруповите парични потоци от получени и платени дивиденти, заеми и лихви.

Средният брой на персонала, който работи през отчетния период в предприятията от групата е 13 човека.

Няма отпуснати кредити и аванси на членовете на органите на управление от предприятията включени в консолидирания отчет.

Всички данни за текущата и предходната година са представени в хиляди лева.

Изготвянето на ГФО изисква от ръководството да използва някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

III. Счетоводни политики и допълнителна информация за елементите на консолидирания финансовия отчет:

А. Счетоводен баланс

1. Нетекущи (дълготрайни) активи (Приложение№ 5 към СС 1)

1.1. Признаване на нетекущи (дълготрайни) активи

Предприятията в групата признават един актив и го отчитат като дълготраен материален актив, когато отговаря на следните критерии:

- има натурално-веществена форма;
- е предназначен за осъществяване на стопанската дейност, за даване под наем, за административни цели или за други цели;
- се очаква да бъде използван повече от един отчетен период;
- е със стойност при придобиването му не по-малка от 700.00 лв.
- стойността на актива може надеждно да бъде изчислена
- предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

Дълготрайни материални активи, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи поотделно на критериите за дълготраен материален актив и тези съставни части имат различни полезни срокове се третират като самостоятелни активи.

1.2. Първоначално оценяване.

Активи, закупени от външен доставчик първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци, в т.ч. и ДДС при сделки без право на данъчен кредит) и всички преки разходи, направени за привеждане на актива в годно за ползване състояние в съответствие с неговото предназначение.

Не се включват в цената на придобиване разходите, определени и регламентирани в съответствие с изискванията на стандарта в т.1.2.3. буква Б от настоящия раздел на счетоводната политика на предприятието.

От цената на придобиване, се изключват и разходите за лихви, когато придобиването е свързано с разсрочено плащане.

1.2.2.Активи, създадени в предприятието първоначално се оценяват по себестойност.

При определяне на себестойността на активите не се включват вътрешни печалби, необичайни количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административни и други общи разходи, които не са свързани пряко с процеса по придобиването на дълготрайния материален актив.

1.2.3. Подход при класифициране на разходите, свързани с привеждане на актива в работно състояние.

А. Преки разходи, които се включват в първоначалната оценка на дълготрайните материални активи:

- разходи за първоначална доставка и обработка;
- разходи за подготовка на обекта;
- разходи за монтаж, включително направените през контролните и предпусковите периоди, както и обичайните разходи, свързани с поетапното въвеждане в употреба на ДМА;
- разходите за привеждане в работно състояние на придобития ДМА;
- разходите за хонорари на архитекти, инженери, икономисти и други, пряко свързани с придобиването на актива;
- разходи произтичащи от непризнат данъчен кредит, свързан с изброените преки разходи.

Б. Разходи, които не се включват в първоначалната оценка на дълготрайните материални активи:

- административни и други общи разходи, освен ако не са пряко свързани с придобиването или привеждането на актива в работно състояние;
- разходите за пуск и други подобни предпроизводствени разходи;
- разходите за обучение на персонала за работа с актива;
- началните оперативни загуби понесени от предприятието преди активът да достигне планираната производителност;
- лихвите, свързани с придобиването на ДМА при условията на разсрочено плащане.

1.3. Последващи разходи.

1.3.1. Разходи, направени от предприятието, които водят до възстановяване или поддръжка на първоначално установеното ниво на ефективност на даден материален актив се отчитат като текущи разходи.

1.3.2. Разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, в резултат на които е вероятно предприятието да получи икономическа изгода от използването на актива над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отчитат в увеличение на балансовата му стойност.

Като такива се класифицират следните разходи:

- разходи, които водят до изменение на отделен актив, за да се удължи полезният му срок на годност или да се увеличи производителността му;

- разходи, които водят до разширяване на възможностите за нови продукти или нови услуги;

- икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Оценяването на ефективността, която ще постигне предприятието от използването на актива след извършването на дадени разходи, се извършва от съответно техническо лице.

1.4. Оценка след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив, придобит от предприятието се оценява чрез прилагане на препоръчителен подход, т.е.: След първоначалното признаване като актив, всеки материален дълготраен актив, придобит от предприятието се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Предприятието съблюдава изискването, съгласно което при възстановяване на загубата от обезценка преносната стойност на актива не следва да превишава преносната стойност, която би била определена, при положение, че в предходни отчетни периоди не е била признавана загуба от обезценка.

След признаване на загубата от обезценка на актива (респ. Възстановяване на загуба от обезценка), амортизационната сума на актива се коригира за бъдещите периоди, като новата преносна стойност се разпределя за остатъка от полезния му срок на годност след приспадане на остатъчната стойност на актива (ако такава съществува).

1.5.Отписване на нетекущи (дълготрайни) активи.

1.5.1. Към всяка дата на баланса предприятието преразглежда балансовата стойност на всички дълготрайни материални активи. Когато от даден актив не се очакват никакви икономически изгоди, същият се отписва.

Взетото решение за отписването на актива следва да бъде изведено в писмен вид от страна на отговорното техническо лице, комисия или др., натоварени със съответната отговорност със заповед на ръководството и одобрено (подписано) от ръководството на предприятието.

1.5.2.Дълготраен материален актив се отписва от баланса на предприятието в следните случаи:

- при продажба;

- замяна с други активи;

- когато активът окончателно бъде изваден от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди;

- при трансформиране в инвестиция;

- при трансформиране в стока с цел продажба - активът се отписва по балансова стойност.

1.5.3. Не се отписват дълготрайни материални активи, когато се извеждат временно от употреба - за ремонтиране, за подобрения, за консервиране и т.н.

1.6. Амортизации.

Амортизируемите активи в групата се амортизират на базата на линеен метод на амортизация.

Начисляват се амортизации на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всяка група активи.

Амортизация не се начислява на земите, на горите, на активите, които са в процес на изграждане или доставка, на консервираните активи и напълно амортизираните активи. При определяне на полезният живот на активите водещ е бил принципа справедливо и честно представяне на стопанските операции и дейността на дружеството.

В началото на отчетната година се съставя индивидуален амортизационен план. За всеки новопридобит ДМА амортизационния план се актуализира през годината. Амортизациите се начисляват всеки месец. По групи активи са прилагат следните срокове на полезен живот:

Категория активи	Видове активи	Полезен живот, години	Годишни амортизационни норми, %
I	Масивни административни и търговски сгради, съоръжения, предавателни устройства	25	4
I	Резервоари- течни химикали	10	10
II	Машини, производствено оборудване. апаратура	5	20
III	Транспортни средства- Товаро-разтоварна техника	10	10
IV	Компютри, софтуер и право на ползване на софтуер и др.права Компютри преносими-софт.нов	5 2	20 50
V	Автомобили Автомобили на лизинг- според срока на ползване	4 3	25 33
VII	Всички останали аморт. активи	6.67	15

1.7. Дълготрайни нематериални активи

Признаването един актив като дълготраен нематериален актив, когато отговаря на следните критерии:

- са ресурс, които нямат физическа субстанция, но имат съществено значение и от използването им се очаква икономическа изгода
- се очаква да бъде използван през повече от един отчетен период;
- е със стойност при придобиването му не по-малка от 700.00 лв.
- се държи от предприятието за целите на производството, доставката на стоки и услуги, или за административни цели.

ДНА се оценяват пътвоначално по цена на придобивабе, която включва покупната цена и преките разходи за подготовка на актива за използването му

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цени на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупана загуба от обезценки.

Амортизират се по линейния метод за програмни продукти и права с годишна амортизационна норма 20 %-50 % Отписването на ДНА става в следствие на изваждане от употреба и брак когато не се очакват други икономически изгоди.

ДНА във фирмата са на стойност 4 х.лв.

1.8. Дългосрочни финансови активи

Определение: финансов актив е всеки актив, който представлява парична сума; договорно право за получаване на парични суми или други финансови активи на предприятие. Дългосрочните финансови активи съществуват под формата на дългосрочни инвестирани средства в дялове и съучастия, ценни книжа, инвестиционни имоти и финансови активи с временен характер. Това са собствени средства с малка ликвидност, от които се очаква получаване на икономическа изгода (дивиденти, лихви) в дългосрочен план.

Финансовият актив се признава, когато предприятието стане страна по договора.

Дългосрочните финансови активи са оценени по цена на придобиване по себестойностния метод по реда на т. 5.1. и 5.2. от НСФОМСП 28.

1.9. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Дружеството формира активи по отсрочени данъци - сумите на данъците от печалбата, възстановими в бъдещи периоди, по отношение на:

а) намаляеми временни разлики;

б) пренасяне напред на неизползвани данъчни загуби, и

в) пренасяне напред на неизползвани данъчни кредити.

Актив по отсрочени данъци се отчита до степента, до която има вероятност в следващи отчетни периоди предприятието да формира данъчна печалба и то в такъв размер, който да даде възможност за приспадане на намаляемите временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Оценяването следва да отразява данъчните ефекти на начина, по който предприятието очаква да възстанови активите или да уреди пасивите.

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2016 г. са свързани със следните обекти в баланса:

(хил. лева)

Видове временни разлики, данъчни загуби и кредити	**Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит**	**Отсрочен данъчен актив**	**Отсрочен данъчен пасив**
Намаляеми	**x**	**x**	**X**
Разходи за обезценка на вземания	0	10	**X**
Разходи за доходи ФЛ	1	1	**X**
Разходи за неизползвани отпуски	0	0	**X**
Данъчна загуба	39	2	**X**
Общо:	40	13	**X**

2. Нетекущи (краткотрайни) активи

2.1. Материални запаси

Признаване на стоково-материални запаси

Като стоково-материални запаси се отчитат следните краткотрайни материални активи:

- стоките, придобити чрез покупка и предназначени за продажба;

При придобиване стоките се заприхождават по тяхната цена на придобиване. Елементи които формират цената на придобиване на стоките са:

- Покупната цена - фактурна стойност (митническа облагаема стойност);
- Платените митни сборове, такси, невъзстановими данъци;
- Платени застраховки и разходи по транспортиране;

В разходите за закупуване не се включват складовите разходи за съхранение на материалните запаси, административните, финансови и извънредните разходи.

Спецификата на дейността на дружеството (търговия с химически суровини) дава възможност за използване на метода по конкретно определена стойност при изписване на стоките при тяхната продажба или друго намаление.

Отписването се извършва по следния препоръчителен подход:

- по метода на конкретно определена стойност, по конкретна партида за стоки;
- по метода на първа входяща – първа изходяща за материали.

Стоковите запаси се влият както от климатичните условия, така и от самия им състав и има допустими норми за естествени фири и излишъци за съхранение и транспортиране. За установяването им се правят инвентаризации най-малко веднъж годишно.

Към датата на баланса материалните запаси се представят по цена на придобиване, намалена с направената обезценка.

През 2016 г. няма извършена подоценка на МЗ /стоки.

2.2.Търговски и други вземания

Текущите търговски вземания са оценени по стойността на тяхното възникване и са намалени със стойността на признатата обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

Групата е приела да се обезценяват съобразно класификацията им относно тяхната събираемост, като несъбираеми и трудно събираеми.

- несъбираеми - просрочени вземания с изтекъл давностен срок; длъжникът е обявен в несъстоятелност или ликвидация и вземането е класирано по начин, който не гарантира получаването му; изпълнителното производство срещу длъжника е прекратено по установения ред, без вземането на дружеството да е било удовлетворено - 100% обезценка.
- трудно събираеми - просрочени вземанията над 12 месеца - 100 % обезценка.

Вземанията с образувани съдебни производства се обезценяват от датата на възникване на вземането.

В края на всеки следващ отчетен период се прецизират условията за по-нататъшна обезценка или намаляване размера на вземанията.

През отчетния период са обезценени вземания от клиенти и съдебни вземания в размер на 11 хил. лв.

2.3. Парични средства

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в национална валута на Р България – лева. От 1.01.1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото – 1,955583 лв.. за 1 евро.

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута – по обявения курс на БНБ валиден за 31.12.2016 г. За целите на съставянето на Отчета за паричните потоци паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

3.Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период и са свързани със следващи отчетни периоди. Като разходи за бъдещи периоди са представени разходи за лихви по сключени договори за лизинг в размер на 6 хил. лв.

4. Собствен капитал на групата

4.1. Записан капитал

Представен е по номинална стойност и съответства на актуалната съдебна регистрация.

Капитала е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Внесеният напълно основен капитал е в размер на 256 765 лв., разпределен в 256 765 броя акции с номинал 1.00 лв.

4.2. Капиталови резерви

Представени са по номинална стойност и включват - законови резерви и други резерви.

Капиталовите резерви на групата включват: законови резерви – 269 хил.лв. и други резерви- 720 хил.лв.

4.3. Финансов резултат

Финансовият резултат е показан в баланса по номинална стойност. Натрупаната печалба от минали години на групата е в размер на 1007 хил.лв. Печалбата от текущата година е показана след начисляване на корпоративен данък. Финансовият резултат обхваща: неразпределената печалба от минали години и текуща печалба – 38 хил. лв.

Собственият капитал, непринадлежащ на групата, е в размер на **658** хил. лв.

5. Провизии и сходни задължения

Няма начислените разходи представляващи задължения за начислени суми за отпуски, дължими на служители.

6.Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по валутния курс на съответната валута в деня на възникване.

В дружеството през текущия и минали отчетни периоди не са провизирани задължения.

6.1. Привлечени финансови ресурси.

Банкови заеми – се представят по цена на придобиване (номинална сума), разпределени в баланса със срок на погасяване до 1 година и над 1 година от датата на баланса. През 2016 година е получен дългосрочен заем от Уникредит Булбанк в размер на 300 хил.лева

Финансов лизинг – лизинговите задължения, съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с активите се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се класифицират в баланса в зависимост от срока на погасяване.

Групата е лизингополучател по два договор за финансов лизинг. Отчетната стойност на получените дълготрайни активи по тях е 61 хил.лв., общата сума на задълженията по тях към датата на баланса е 51 хил.лв., а сумата на финансовите разходи за бъдещи периоди по тези договори е 5 хил.лв.

Б. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

1. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите са начислявани в момента на възникването им, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях.

Приходите се определят по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти. Приходите от продажба на стоки се признават когато са изпълнени едновременно следните условия:

- Продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките;
- Продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки;
- Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- Продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- Направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.
- Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Критериите за признаване на приходите се прилагат за всяка сделка поотделно.

Приходите във валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазва се изискването на националното законодателство за съставянето на документи за извършените разходи. Всички разходи се отчитат за сметка на основната дейност на дружествата – търговия на едро, с изключение на тази за собствен транспорт. Разходите се отчитат по икономически елементи.

Финансовите разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване. Разходите по валутни курсове произтичат от ежемесечни преоценки на валутата.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

Дружествата нямат изпратени и предадени стоки и услуги, за които приходът не е признат.

В. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Съгласно действащото данъчно законодателство за 2016 г. дружествата в групата са декларирали и начислили дължимия корпоративен данък в рзмер на 10%. За предходната 2015 година данъчната ставка за корпоративният данък също е била 10 %.

1. СЧЕТОВОДЕН КОНСОЛИДИРАН БАЛАНС

Счетоводния баланс е съставен на база информация за салдата към 31 декември 2016 г. Съставя се в двустранна форма.

1.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи-консолидирани

на група "Химснаб Русе"

към 31.12.2016 година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в начало-то на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1 концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	30			30			30	26	4		30			30	
3 Търговска репутация	(70)			(70)			(70)								(70)
Общо за група I:	**(40)**			**(40)**			**(40)**	**26**	**4**		**30**			**30**	**(70)**
II. Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т.ч.	1 761	45		1 806			1 806	327	56		383			383	1 423
- земи	362			362			362								362
- сгради	1 399	45		1 444			1 444	327	56		383			383	1 061
2 машини, производствено оборудване и апаратура	68		2	66			66	68		2	66			66	
3 Съоръжения и други	1 019	85	82	1 022			1 022	458	58	80	436			436	586
4 Предоставени аванси и ДМА в про	256	955	81	1 130			1 130								1 130
Общо за група II:	**3 104**	**1 085**	**165**	**4 024**			**4 024**	**853**	**114**	**82**	**885**			**885**	**3 139**
III. Дългосрочни финансови активи															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци	13	1	1	13			13								13
Общ сбор (I+II+III+IV)	**3 077**	**1 086**	**166**	**3 997**			**3 997**	**879**	**118**	**82**	**915**			**915**	**3 082**

Дълготрайни материални и нематериални активи по балансова стойност в размер на 3139 хил. лв., където има отражение и търговската репутация в размер на 70 хил.лв.

Дружествата в групата включват в състава на дълготрайните активи транспортни средства, които са придобити при условията на договори за финансов лизинг с балансова стойност към 31.12.2016 г. в размер на 51 хил.лв.

Част от дълготрайните активи, основно складови помещения се използва за наемоотдаване през 2016г. по 14 бр. договори, годишните наемни вноски са общо за 338 хил.лв., очаквани за 2017 г. около – 450 хил.лв.

През отчетният период има бракувани активи, които са стари и нефункционални с отчетна стойност 34 хил.лв.и остатъчна балансова стойност 2 хил. лв.

В патримониума на дружеството има напълно амортизирани активи, които се използват за дейността. Отчетната стойност на които е 645 хил.лв.

1.2. Материални запаси

През 2016 г. няма обезценка на стоки.

1.3.Вземания

Вземания	2016 г. в хил.лв.	2015 г. в хил.лв.
Вземания от клиенти	119	106
в т.ч. до 12 месеца	119	106
Данъци за възстановяване и други	88	20
ОБЩО	207	126

Вземанията от продажби и съдебни вземания с произход над 12 месеца са класифицирани като трудносъбираеми и са обезценени на 100 %. Обезценката по съдебни вземания не е извършвана. Общата сума на начислените разходи за обезценка е 62 х.лв.

1.4.Парични средства

Парични средства	2016г. в хил.лв.	2016г. в хил.лв.
В брой	3	1
В банки	89	734
В т.ч. във валута	0	17
ОБЩО	**92**	**174**

1.5. Основен капитал

Към датата на баланса записаният капитал на групата е в размер на 257 хил.лв., а собствения капитал 2258 хил.лв.

Капитал не принадлежащ на групата е 658 хил.лв.

1.6. Задължения

задължения	2016 г. в хил.лв.	2015 г. в хил.лв.
1.Задължения към финансови предприятия	351-	-
Задължения по банкови заеми	300	-
Револвиращ банков кредит до 1 година	-	-
Овърдръфт	-	-
Задължения по финансов лизинг	51	40
за доставка на транспортни средства над 1 година	51	40
2. Аванси от клиенти	-	-
3.Задължения към доставчици	88	27
с произход до 3 месеца	88	27
4.Други задължения, в т. ч.	40	40
до 1 година	40	40
- към персонала	11	11
- осигурителни задължения	4	5
- данъчни задължения	5	7
в т.ч. за ДДС	-	-
в т.ч. за данък върху доходите на ФЛ	4	3
Общо задължения	**473**	**107**
до 1 година	122	67
над 1 година	351	40

През текущата година е ползвало заеми за оборотни средства, но към края на отчетния период всички кредити са погасени.

В края на отчетния период в икономическата група работят ефективно 13 човека по трудови правоотношения. Няма суми, представляващи доходи на персонала, признати като разход, които не са изплатени към датата на ГФО.

3. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Отчета за паричните потоци представя движението на паричните средства през отчетния период на база прекия метод. Паричните потоци са групирани на база основна, инвестиционна и финансова дейност. Информацията за съставянето на Отчета за паричните потоци е получена от счетоводните регистри на предприятието. Елиминини са паричните потоци в следствие на разчети между фирмите в групата.

4. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Дава информация за измемението на собствения капитал на дружеството между датите на два баланса, като показва увеличението или намалението на активите през отчетния период. Отразява собствения капитал принадлежащ на групата и извън нея.

5. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма съществени събития настъпили след датата на годишния финансов отчет, които да оказват влияние върху стойността на активите, пасивите и финансовия резултат за годината.

6. ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

Доходите на персонала и свързаните с тях разходи, които групата прави се отчитат счетоводно съгласно изискванията на СС 19. Предвидени са само краткосрочни доходи за персонала.

В провизии и сходни задължения са няма отразени начисленията за неизползвани отпуски през 2016г

7. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени. През отчетната година сделки със свързани лица са само между майката и дъщерното предприятие, но при консолидацията неуредените салда са елиминирани.

Свързани лица поради общ контрол и собственост с дружествата принадлежащи на групата и осъществявани сделки с тях са: „Пачико“ ООД – Русе; „Сафик-Алкан Химснаб-АД“

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени. През отчетната година са осъществени сделки с дъщерното дружество "Химснаб БГ" АД, както следва :

Вид на сделката – лихва по паричен заем в размер на 1 хил. лв., които не са платени.

Не уреден разчет към датата на баланса, които са елиминирани при консолидацията на баланса са: задължение 40 хил. лв. по предоставен заем от които главница 39 хил.лв. и лихва 1 хил. лв. Ценови условия - приложена е пазарна лихва сравнима с лихвените нива по банкови кредити и законния лихвен процент.

Към датата на съставяне на ГФО са извършени следните сделки и остатъци по салда на разчетите със свързаните лица на групата:

Фирма	вид сделка	обем	Вземане	Задължение
Химснаб АД	Начислена лихва/заем	1/39 хил.лв		40 хил.лв
Химснаб Русе АД	Начислена лихва/заем	1 хил.лв./39 хил.лв	40 хил.лв	

Ценовите условия по сделките сключени между свързаните лица не се отличават от тези за несвързани лица.

8. ДУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Групате не е разпределян е дивидент за годината след датата на баланса .

Групата няма открити процедури по преустановяване на дейности.

Групата не е получавало дарения и финансирания.

Групата не е участвало в бизнескомбинации.

Финансовият отчет се състои от отчет за приходите и разходите, баланс, отчет за паричните потоци, отчет за собствения капитал и приложение със страници от 1 до 8.

15.03.2017 г.

Съставител :.....

Петя Иванова

Ръководител:.....

Атанас Коларов