

3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

В баланса на Дружеството към 31 декември 2016г. са включени нетекущи (дълготрайни) активи подробно оповестени в Справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Към 31 декември 2016г. в баланса на Дружеството са включени активи, върху които са учредени тежести, а именно: договорна ипотека в полза на търговска банка на земи със стойност 575 хил.лв.; (2015г.: 575 хил.лв.) и сгради със стойност 414 хил.лв (2015г.: 488 хил. лв), за обезпечаване на отпуснат кредит на свързано лице.

3.2. Акции и дялове в асоциирани предприятия

Акциите и дяловете в асоциирани предприятия включват:

	31.12.2016		31.12.2015	
	Бр. дялове	BGN '000	Бр. дялове	BGN '000
Ол роуд груп ООД	2,500	25	2,500	25
Общо	2,500	25	2,500	25

Предметът на дейност на Ол роуд груп ООД, гр.Г.Оряховица е проектиране, строеж и поддържане на пътища, пътни съоръжения, а Консорциум маркет инвест ООД, гр.Кърджали не упражнява дейност.

3.3. Други заеми

Към 31.12.2016 г. като Други заеми (дългосрочни) дружеството отчита предоставен заем в размер на 92 хил.лв. (2015 г.: 92 хил. лв.), по договор от 11.11.2005г., срок на издължаване - 30.12.2017г.

3.4 Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	<i>временна разлика</i>	<i>Данък</i>	<i>Временна разлика</i>	<i>данък</i>
	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Материални дълготрайни активи	-		5	-
Начислени доходи на МФЛ	2	-	2	-
Начисления за неизползван платен отпуск	27	3	16	2
Общо активи по отсрочени данъци	27	3		4

3.5. Материални запаси

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Продукция	2,580	2,595
Спомагателни и други материали	23	4
Стоки	36	47
Общо	2,639	2,646

3.6. Вземания

3.6.1. Вземанията от клиенти и доставчици включват:

	<i>31.12.16</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти и доставчици	536	388
възникнали през текущия период	414	301
възникнали през предходен период	122	87
Общо	536	388

3.6.2. Другите вземания включват:

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Надвнесен данък по ЗКПО	6	-
Гаранции по договор	54	54
Други вземания	28	8
Общо	88	62

3.7. Парични средства

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в каса	26	13
Разплащателни сметки	66	138
Общо	92	151

3.8. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди включват предплатени разходи за комисионни за управление лизинг 2 хил.лв. (2015г.: - хил.лв.).

3.9. Собствен капитал

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Основен капитал	60	60
Резерви	40,05	3,364
Финансов резултат	132	641
Общо	4,197	3,523

Към 31.12.2016г. **регистрираният (дружествен капитал)** на Арпезос бус ООД възлиза на 59,820 лв., разпределен в 5,982 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки.

Другите резерви са формирани от разпределение на печалбата от предходни години.

По решение на ОС на съдружниците от 10.05.2016 г. счетоводната печалба от 2015 г. в размер на 641 хил. лв. е отнесена към фонд „Резерви“.

3.10. Задължения

3.10.1. Задължения към финансови предприятия

Включените в баланса към 31 декември 2016г. задължения към финансови предприятия са по лизингови договори за придобиване на автомобили и оборудване и договор за заем с финансова компания.

Включените в баланса във 31.12.2016г. *задължения по финансов лизинг* са по договори за придобиване бензиноколонка и 5 бр. автомобили (31.12.2015г.: 1 автомобил и бензиноколонка). Балансовата стойност на придобитите активи към 31.12.2016г. е в размер на 251 хил.лв. (31.12.2016г.: 67 хил.лв.). Договорите предвиждат прехвърляне на собствеността от лизингодателя на лизингополучателя при изтичане срока на лизинговия договор.

Задълженията по финансов лизинг са както следва:

	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN '000</i>
Сума на минималните лизингови плащания	189	14
<i>в т.ч. до една година</i>	<i>69</i>	<i>4</i>
<i>над една година</i>	<i>120</i>	<i>10</i>
Бъдещ финансов разход по финансов лизинг	10	(1)
<i>в т.ч. до една година</i>	<i>6</i>	
<i>над една година</i>	<i>4</i>	<i>(1)</i>
Сегашна стойност на задълженията по финансов лизинг	179	13
<i>в т.ч. краткосрочна част на задължението</i>	<i>63</i>	<i>4</i>
<i>дългосрочна част на задължението</i>	<i>116</i>	<i>9</i>

Към 31.12.2016г. дружеството ползва кредитна линия от финансова компания, отпуснат при следните условия:

Цел на кредита:	За оборотни средства
Договорена сума:	500 хил.лв.
Краен срок за погасяване на овърдрафта:	31.01.2019г.
Лихвен процент:	8%
Салдо към 31.12.2016г.	35 хил.лв. в т.ч. лихви 2 хил.лв.

3.10.2. Получени аванси

Получените аванси към 31.12.2016 г. представляват получени авансово суми от клиенти за покупка на самостоятелни обекти в Сграда за обществено обслужване с жилищна част, УПИ VII, кв. 304 - Хасково 30 хил.лв. (2015г.:50 хил.лв.).

3.10.3. Задължения към доставчици

	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици <i>с произход от текущата година</i>	28	7
Задължения към доставчици <i>с произход от предходни години</i>	-	21
Общо	28	28

3.10.4 Други задължения

	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN '000</i>
Задължения по заеми от нефинансови предприятия	477	588
Задължения по лихви към нефинансови предприятия	78	119
Задължения към персонала	68	46
Задължения за данъци	16	84
Задължения за осигуровки по трудови договори	21	14
Други задължения	-	14
Общо	660	865

Задълженията към персонала и социалното осигуряване включват:

	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN '000</i>
Задължения към персонала, в т.ч.:	68	46
<i>текущи задължения за м. декември</i>	45	32
<i>начисления за непозвани компенсируеми отпуски</i>	23	14
Задължения по социалното осигуряване, в т.ч.:	21	14
<i>текущи задължения за м. декември</i>	17	12
<i>начисления за непозвани компенсируеми отпуски</i>	4	2
Общо	89	60

Данъчните задължения включват:

	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN '000</i>
ДДС	8	33
Корпоративен данък	-	46
Данък върху доходите на ФЛ	4	3
Данък сгради и такса смет	4	2
Общо	16	84

4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи

4.1.1. Нетните приходи от продажби включват:

	<i>2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>2015</i> <i>BGN '000</i>
<i>Приходи от продажба на стоки</i>		
Приходи от продажба на горива	1,120	2,065
	<u>1,120</u>	<u>2,065</u>
<i>Приходи от услуги</i>		
Приходи от транспортни услуги	952	1,006
Приходи от наеми	440	727
Приходи от продажба на ДМА	326	-
Други услуги	11	-
	<u>1,729</u>	<u>1,733</u>
<i>Приходи от продажба на продукция</i>		
Приходи от продажба на строителна продукция	20	-
	<u>20</u>	<u>-</u>
Общо	3,798	3,798

4.1.2. Другите приходи включват:

	<i>2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>2015</i> <i>BGN '000</i>
Приходи от финансираня (субсидия)	119	72
Общо	119	72

Приходите от финансиране включват получените средства от Община Кърджали за субсидиране на градски транспорт.

4.2. Разходи

4.2.1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

Разходите за суровини и материали включват:

	<i>2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>2015</i> <i>BGN '000</i>
Горива и смазочни материали	324	330
Резервни части	54	41
Ел.енергия	35	33
Гуми	7	15
Вода	5	4
Строителни материали за ремонт	4	23
Канцеларски материали	2	4
Други материали	13	26
Общо	444	476

Разходите за външни услуги включват:

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Наем	40	7
Застраховки	36	26
Данъци и такси	33	30
Консултански услуги	28	23
Винетки	12	8
Нотариални такси и др. такси	10	2
Разходи за комуникация	7	6
Ремонт и поддръжка	4	4
Други услуги	10	16
Общо	180	122

4.2.2. Разходи за персонала

Общо разходите за персонала включват:

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	647	492
Вноски по социалното осигуряване	119	89
Начислени суми за компенсируеми отпуски	9	(11)
Начислени осигуровки в/у компенсируеми отпуски	1	(2)
Общо	776	568

4.2.3. Други разходи

Другите разходи включват:

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност на продадените стоки	1,035	1,795
Балансова стойност на продадени ДМА	151	-
Лихви за корпоративен данък	6	-
Отписани вземания	1	9
Други разходи	4	8
Общо	1,197	1,776

4.2.4. Финансови разходи

Финансовите разходи включват:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	47	62
<i>Разходи, свързани с предприятия от група (приложение 5)</i>	10	15
<i>Лихви към нефинансови предприятия</i>	28	47
<i>Лихви към финансови предприятия</i>	1	-
<i>Лихви по лизинг</i>	3	-
Общо	47	62

4.2.5. Разходи за данъци

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

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
--	------------------	------------------

Отчет за приходи и разходи

Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	168	706
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	17	71
<i>Отсрочени данъци върху печалбата от:</i>		
<i>Възникване и обратно проявление на временни разлики</i>	(1)	-
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	16	71

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
--	------------------	------------------

Равнение на разхода за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат

Счетоводна печалба за годината	148	712
Данъци върху печалбата - 10% (2015г.: 10%)	15	71
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч.:		
<i>Свързани с увеличения - бхил.лв. (2015г.: - хил.лв.)</i>	1	-
<i>Свързани с намаления - хил.лв. (2015г.: - хил.лв.)</i>	-	-
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	16	(71)

5. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица на дружеството са както следва:

Съдружници:	Вид на свързаност
Форуком АД	Съдружник (60.77 %)
Величко Христов Минев	Съдружник (26.04 %)
Иван Кирилов Капсъзов	Съдружник (11.84 %)
Тенчо Христов Лилянов	Съдружник (1.35 %)

Други свързани лица:

Хлебна промишленост АД	Зърнени храни АД	Еко концесия АД
Хлебозавод АД	Финакорп ООД	Арпезос бус ООД
Еко Титан груп АД	Виктори проджектс ЕООД	Хасково филм ООД
Forusom GMBH	Каролина делта инвестмънт ЕООД	

Сделки със свързани предприятия

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Съдружници:		
Разходи за лихви	8	15
Други свързани дружества		
Разходи за СМР	147	-
Други свързани дружества		
Продажба на горива	284	-
Приходи от наеми	24	-
Приходи от лихви	2	-
Общо	310	-

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Краткосрочните задължения към свързани предприятия към 31 декември са както следва:

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Съдружници:		
Лихви по заем	-	101
Други свързани дружества		
Лихва	38	-
Депозит	34	-
СМР	21	-
Общо	93	-

Дългосрочните задължения към свързани предприятия към 31 декември:

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
<i>Съдружници:</i>		
Получени заеми	134	134
Лихви по заем	109	-
Общо	243	134

6. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Арпезос бус ООД е съдлъжник по банкови кредити, отпуснати на други свързани дружества на обща стойност 10,599 хил.лв. Непогасената част от тези кредити към 31.12.2016г. е 7,493 хил.лв.

Арпезос бус ООД е съдлъжник по банкови кредити, отпуснати на други свързани дружества на обща стойност 9,500 хил.лв. Непогасената част от тези кредити към 31.12.2016г. е 7,619 хил.лв. В полза на банката са ипотекирани поземлени имоти и сгради на обща стойност 989 хил.лв.