

**Годишен доклад
за дейността на "АРК" АД за 2016 г.**

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 33 от Закона за счетоводството и чл. 187д и чл. 247 от ТЗ и има за цел преглед на дейността и състоянието на дружеството, както и резултата от стопанската дейността през 2016 г. Данните в доклада са отразени в годишния финансов отчет на дружеството за 2016 г.

Регистрация

"АРК" АД е акционерно дружество, регистрирано в търговския регистър с ЕИК 103192496. Седалището на дружеството е в гр.Варна, ул.Бр.Миладинови 47. Дружеството е с капитал 600 000 лева и е разпределен в 600 бр. поименни акции, всяка с номинална стойност от 1000 лв. Всички акции са напълно изплатени. Основната дейност на дружеството е инвестиционна.

Дружеството е самостоятелно юридическо лице и се управлява от Общо събрание на акционерите. Общото събрание на акционерите избира Съвет на директорите от трима членове. "АРК" АД се управлява и представлява от двама изпълнителни директори- заедно и поотделно- Станислав Василев Станев и Димитър Михалев Алексиев.

Акционери към 31.12.2016 г. са Станислав Василев Станев и Димитър Михалев Алексиев, всеки притежава по 300 бр. акции.

1. Развитие на дейността

През 2016 г. дейността на дружеството изцяло е свързана с управление на активи.

1. Основни финансово-икономически резултати на "Арк" АД по Отчета за приходите и разходите

Годишният финансов резултат за 2016 год. е печалба в размер на 51 хил.лв.

- Финансови приходи
- приходи от съучастия - от получен дивидент-85 хил. лв.
- други лихви и финансови приходи- 13 хил. лв.

- Разходи за дейността:

Обща сума на разходите за дейността е в размер на 47 хил.лв. за:

- външни услуги- 3 хил. лв.
- други финансови разходи - 5 хил.лв.
- разходи за лихви- 39 хил.лв.

2. Важни събития, настъпили след датата на отчета

Между датата на баланса и датата, на която настоящия финансов отчет е одобрен за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

3. Предвиждано развитие на дружеството.

Дружеството ще продължава да развива инвестиционната си дейност и в бъдеще.

4. Движение на собствени акции

Акциите на дружеството не са търгуеми на финансовият пазар.

5. Друга информация съгласно чл.187 д и 247 от ТЗ.

През 2016 г. на проведеното ОС на Акционерите е приет доклада за дейността на дружеството за 2015 г. Печалбата от 2015 г. е разпределена като неразпределена печалба.

Тези обстоятелства са обявени в Търговския регистър.

Членовете на СД не са получили възнаграждения.

Участие на Изпълнителните директори в други дружества:

СТАНИСЛАВ ВАСИЛЕВ СТАНЕВ

Управители

"ЕКРО БИЛД" ЕООД

Управители

"ФЛАЙМАТ" ООД

Управители

"БАЛКАНАГРА" ООД

Управители

"СВС -ЕЛЕНА" ЕООД

Управители

"ОЛИМИНС" ООД

Представители

"НАВРАС" АД

Представители

"АРК" АД

Съвет на директорите

"НАВРАС" АД

Съвет на директорите

"АРК" АД,

Съдружници
Съдружници
Съдружници
Едноличен собственик на капитала
Съвет на директорите

"ОЛМИНС" ООД
"БАЛКАНАГРА" ООД
"ФЛАЙМАТ" ООД
"СВС - ЕЛЕНА" ЕООД
"ПВ КОНСОРЦИУМ" АД

Управители
Управители
Управители
Управители
Управители
Управители
Представители
Представители
Съвет на директорите
Съвет на директорите
Физическо лице-търговец
Съдружници
Съдружници
Съдружници
Съдружници

ДИМИТЪР МИХАЛЕВ АЛЕКСИЕВ

"АГРОФРУКТ" ООД
"БАЛКАНАГРА" ООД
"ГРАДИНА-2000" ООД
"ВИЛАНА" ООД
"ФЛАЙМАТ" ООД
"ЕКО - ФРУКТ" ООД
"ФРУКТО СЛИВЕН" АД
"АРК" АД
"ФРУКТО СЛИВЕН" АД,
"АРК" АД,
ЕТ "ФЛАЙМАТ - ДИМИТЪР
АЛЕКСИЕВ"
"АГРОФРУКТ" ООД
"ФЛАЙМАТ" ООД
"БАЛКАНАГРА" ООД
"ГРАДИНА-2000" ООД

6. Финансови показатели

- Коефициент на рентабилност на собствения капитал - (0,03)
- Коефициент на рентабилност на пасивите - (0,07)
- Коефициент на рентабилност на активите - (0,05)
- Обща ликвидност - 2,6
- Бърза ликвидност - 2,6
- Незабавно ликвидност - 2,6
- Абсолютна ликвидност - 2,6
- Коефициент на финансова автономност - 2,4
- Коефициент на задлъжнялост - 0,41

Дата на съставяне:
27 февруари 2017 г.

Изпълнителен директор:
/Димитър Алексиев/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Акционерите на
„АРК“ АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансов отчет на АРК АД (Дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г., отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение приложения финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Други въпроси

Предходният финансов отчет на Дружеството за периода завършващ на 31 декември 2015 г. е бил одитиран от друг одитор на 15 юни 2016 г., който е издал неквалифициран доклад.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети от Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо

предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорност на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали те се дължат на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия

обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

17 май 2017 г.

Бранимира Асенова Колева
регистриран одитор,
гр. Варна, бул. „Сливница“ 187 Г



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на "АРК" АД

Приложение №1 към СС 1

към 31 декември 2016г.

ЕИК 103192496

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)
а	Текуща година 1	а	Текуща година 1
Предходна година 2		Предходна година 2	
Нетекущи (дълготрайни) активи		Собствен капитал	
Дългосрочни финансови активи		Записан капитал	600
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		Резерви	
Общо за група:	2 364	Законови резерви	60
Общо за раздел:	2 364	Общо за група:	60
Текущи (краткотрайни) активи		Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	
Вземания		- неразпределена печалба	981
Вземания от свързани предприятия, в т. ч.:		Общо за група:	981
над 1 година	5	Текуща печалба (загуба)	51
Общо за група:	5	Общо за раздел:	1 692
Парични средства, в т. ч.:		Задължения	
- в брой	32	Задължения към асоциирани предприятия, в т. ч.:	
Общо за група:	32	до 1 година	704
Общо за раздел:	32	над 1 година	12
	32	Други задължения, в т. ч.:	692
		до 1 година	3
		- данъчни задължения, в т. ч.:	3
		до 1 година	
		Общо за раздел, в т. ч.:	
		до 1 година	704
		над 1 година	12
		СУМА НА ПАСИВА	692
	2396		2 396
СУМА НА АКТИВА	2 402		2 402

Дата на съставяне: 27.2.2017 г.

Заверил:

/Рег. одитор Бранимира Колева/



Ръководител:



Съставител:

/Вилиян Михайлов/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на "АРК" АД

към 31 декември 2016 г.

Приложение №2 към СС 1

ЕИН 103192496

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ a	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ a	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година 1	Преходна година 2		Текуща година 1	Преходна година 2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	3	3	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	85	8
6) външни услуги			7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	13	83
5. Други разходи, в т. ч.:	3	3	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	98	91
Общо разходи за оперативна дейност	5	5	8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	8	8	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	98	91
Общо финансови разходи (6 + 7)	39	45			
8. Печалба от обичайна дейност	39	45			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	51	38			
10. Счетоводна печалба	47	53			
11. Разходи за данъци от печалбата	51	38			
13. Печалба (10 - 11 - 12)		3			
	51	35	10. Счетоводна загуба		
			(общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	98	91	Всичко (Общо приходи + 11)	98	91

Дата на съставяне: 27.2.2017 г.

Съставител:

Ръководител:

Заверил:

/Рег. одитор Бранимира Колева /

[Signature]



/Вилиян Михайлов /

/Димитър Алексиев /

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на "АРК" АД

(хил. лв.)

към 31 декември 2016г.

ЕИН 103192496

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат		текуща	
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	ОБЩО
1. Салдо в началото на отчетния период	600	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	600			60				946		35	1641
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.:											
--- намаления -											
11. Салдо към края на отчетния период	600			60				981		51	1692
13. Собствен капитал към края на отчетния период	600			60				981		51	1962

Дата: 27.2.2017 г.

Заверил:

[Signature]

/Рег. одитор Бранимира Колева/

Съставител:

[Signature]

/Вилиян Михайлов/

Ръководител:



/Димитър Алексиев/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

на "АРК" АД
към 31 декември 2016 г.

ЕИН 103192496

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		3	(3)		2	(2)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		2	(2)		2	(2)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.					8	(8)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3)			
Всичко парични потоци от инвестии. дейност (Б)		3	(3)		8	(8)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				300	285	15
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.	5		5	31	8	23
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	5		5	331	293	38
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	5		(1)	331	303	28
Д. Парични средства в началото на периода			33			5
Е. Парични средства в края на периода			32			33

Дата на съставяне:

27.2.2017 г.

Съставител:

/Вилиян Михайлов/

Заверил:

/Рег.одитор Бранимира Колева/

Ръководител:

/Димитър Алексиев /

0644

Бранимира
Колева

Регистриран одитор

І. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и следни предприятия и представя вярно имущественото и финансово състояние на предприятието, финансовия резултат и промените в паричните потоци и собствения капитал.

Дружеството изготвя Счетоводен Баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

- Арк АД е действащо предприятие;
- При отчитане се използват принципите на текущото начисляване;
- Спазени са принципите на предпазливост;
- Има съпоставимост на приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата.
- Дългосрочните инвестиции на дружеството се отчитат съгласно НСС 28 съгласно себестойността метода по цената на придобиването им, а не чрез метода на собствения капитал.
- Паричният поток се изготвя съгласно НСС 7 по прекия метод.
- Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване.
- В края на всеки отчетен период се извършва инвентаризация на активите и пасивите на дружеството със заповед на изпълнителния директор и се прави преоценка на валутата по курса на БНБ
- Ефекти от промяна във валутните курсове.Отчитането на сделките в чуждестранна валута се извършва по централния курс към датата на сделката, а при покупко продажба - по договорения курс.Позициите в чуждестранна валута се оценяват в годишния отчет по заключителния курс на БНБ към последния ден на текущата година.
- Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дългосрочни финансови активи.

Дружеството отчита притежаваните дългосрочни финансови активи като акции и дялове в смесени и асоциирани местни търговски дружества.

Инвестициите са отчетени първоначално по цена на придобиване съгласно себестойността метод в съответствие със СС 28.

2. Текущи вземания.

Отчетените вземания могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания - вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземания първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;

- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

3. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиването им;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

4. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал - регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- премии от емисии - представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции.
- резерви - представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба - неразпределените печалби или непокрытите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

5. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

6. Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги;
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието
- лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденди и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;

- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
 - разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;
- Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:
- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
 - лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
 - дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

7. Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценено намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукцията;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието. Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукцията и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

1. Сума на отчетени разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет - 40 хил.лв. за лихви.

2. Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет - 1,95583 лв. за 1 евро

3. Предприятия, в които предприятието притежава 20 процента или повече от капитала:

Наименование	Седалище	Притежаван дял от капитала	Собствен капитал към 31/12/2016г.	Печалба или загуба за периода
Наврас АД	Гр.Варна	18%	994 хил.лв.	92 хил.лв.
Фрукто Сливен АД	Гр.Варна	40%	7 360 хил.лв.	724 хил.лв.
Вилана ООД	Гр.Варна	80%	26 хил.лв.	13 хил.лв.
Еко Фрукт ООД	С.Мечкарево	50%	529 хил.лв.	227 хил.лв.

Притежаваните акции и дялове са отчетени като инвестиции в асоциирани предприятия съгласно себестойността метод. Дружеството упражнява значително влияние във „Фрукто Сливен“ АД и „Еко фрукт“ ООД. Притежаваните 80% от капитала на „Вилана“ ООД не дават правото на контрол, тъй-като решенията се вземат с абсолютно мнозинство, съгласно устава на дружеството. Всички акции и дялове са напълно изплатени.

4. Брой и номинална стойност на акциите по класове - 600 бр. поименни акции, всяка с номинал 1 000 лв. Акциите са поименни.

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

1. Дългосрочни финансови активи

1.1. Инвестиции в асоциирани предприятия

Инвестициите в асоциирани предприятия представляват дялово участие в капитала на следните дружества:

Предприятие:	% участие към 31.12.2016г.	Участие в хил.лв. към 31.12.2016г.	% участие към 31.12.2015г.	Участие в хил.лв. към 31.12.2015г.
Наврас АД	18	217	18	217
Фрукто Сливен АД	40	2116	40	2116
Вилана ООД	80	4	80	4
Еко Фрукт ООД	50	25	50	25
СНЦ „СК Оринж фитнес“	14	2	14	2

Инвестициите се отчитат съгласно себестойностния метод, по цената на придобиване и са напълно изплатени.
През 2016 г. „Фрукто Сливен“ АД, „Вилана“ ООД, „Еко Фрукт“ ООД и „Наврас“ АД реализират печалби.

2.Търговски вземания

Наименование:	Хил.лв.	
	31.12.2016г.	31.12.2015г.
Вземане от свързани предприятия	0	5
Общо вземания:	0	5

3.Парични средства

Хил.лв

Наименование:	31.12.2016г.	31.12.2015г.
Парични средства в каса	32	33
Общо парични средства:	32	33

4.Основен капитал

Акционерният капитал на Дружеството се състои от 600 бр.акции с номинална стойност в размер на 1000 лева на акция.
Акционерите в Дружеството са:

Акционери:	Брой акции 31.12.2016г.	% 31.12.2016г.	Брой акции 31.12.2015г.	% 1.12.2015г
Станислав Станев	300	50	300	50
Димитър Алексиев	300	50	300	50

5. Получени кредити

За текущата си дейност Дружеството използва търговски кредити при следните условия:
Търговски заеми:

Кредит	Към 31.12.2015г.	Годишна лихва в %	Падеж	Опис на пред. обезпечение
Наврас АД	101	7%	31.12.2016г.	Запис на заповед
Екип ЕООД	300	7%	31.12.2016г.	
Фрукто Сливен АД	120	9%	30.12.2020г.	Запис на заповед
Общо	521			

6. Сделки със свързани лица

Отписано е вземане за лихви в размер на 5 хил.лв. от „Българскиан уайн кърпани“ ООД . Тип на свързаността- общ управител.

Вид на сделката:	Оборот 2016 г.	Оборот 2015 г.	Вземане 2016 г.	Задължение 2016г.	Вземане 2015г.	Задължение 2015г.
Отписани лихви	5	5				
Лихви			5		5	
Общо:	5	5	5		5	

Получен заем от „Фрукто Сливен“ АД. Тип на свързаността- участие в капитала.
хил. лв.

Вид на сделката:	Оборот 2016 г.	Оборот 2015 г.	Вземане 2016 г.	Задължение 2016г.	Вземане 2015г.	Задължение 2015г.
Главница	80			120		200
Отписани лихви		64				
Отписана главница						
Начисл.лихви	17	27		132		115
Общо:	97	91		252		215

Получен заем от „Наврас“ АД. Тип на свързаността - участие в капитала. Отписано е задължение за лихви по получени заеми поради изтекъл давностен срок в размер на 13 хил.лв. хил. лв.

Вид на сделката:	Оборот 2016 г.	Оборот 2015 г.	Вземане 2016 г.	Задължение 2016г.	Вземане 2015г.	Задължение 2015г.
Главница		36		101		101
Отписани лихви	13	19				
Начисл.лихви	7	10		36		36
Общо:	21	65		137		137

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

7. Провизии, условия активи и пасиви

Към 31.12.2016 г. от и към дружеството няма заведени съдебни или други изпълнителни дела. През 2016 г. дружеството не е предоставяло гаранции или поръчителства в полза на трети лица и не е предоставило свои активи за обезпечения.

8. Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности

Дружеството не е променяло счетоводната си политика в текущия период спрямо предходен период и не са открити фундаментални грешки.

9 Действащо предприятие - финансовите отчети на дружеството за годината, приключваща на 31.12.2016г. са изготвени на базата на принципа за действащо предприятие. Ръководството няма намерение, нито необходимост да намали обема на дейност или да ликвидира дружеството в обозримо бъдеще.

10. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета. Годишният финансов отчет е официално одобрен за издаване от Изпълнителния директор на дружеството на дата 27.02.2017 г.

Дата на съставяне: 27.02.2017 г.

Съставител: *ВМ*
/Вилиян Михайлов/

Изпълнителен директор:
/Димитър Алексиев/

