

16. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент (*виж отпоестване на финансови инструменти*).

17. Приходи

Основните източници на приходи за СИД АД са извършването на сухопътни транспортни услуги в страната и ЕС.¹³

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база анализ на свършената работа.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденди се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падеж. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

Дивидендите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. Когато дивиденди от капиталови ценни книжа се обявят от нетния доход преди придобиването, тези дивиденди се приспадат от балансовата стойност на ценните книжа.

18. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в СИД АД се извършва към последно число на годината.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

19. Промени в приблизителните счетоводни стойности

При изготвянето на финансовите си отчети предприятието използва приблизителни счетоводни стойности. Използването на разумни приблизителни стойности при изготвянето на финансовите отчети е основно изискване, което осигурява тяхната достоверност.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат текущо.

Промяната на счетоводните оценки се признава, както следва:

- в периода на промяната - ако промяната засяга само този период;
- за периода на промяната и бъдещите периоди - ако промяната засяга и тях
- ефектът върху бъдещи периоди, ако има такъв, се признава, когато тези бъдещи периоди настъпят.

¹³ Следва да се въцпазват) основните източници на приходи за дружеството.

20. Фундаментални грешки

Грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходен(ни) период(и) се класифицира като фундаментална по смисъла на приложимия СС 8, когато повлиява съществено на информацията във финансовите отчети за този(тези) период(и).

За коригиране на фундаментална грешка по смисъла на приложимия СС 8, тъй като повлиява съществено на информацията във финансовите отчети за този(тези) период(и) в предприятието се прилага:

Препоръчителния подход, съгл. приложимия СС 8 фундаменталната грешка, свързана с предходния период, за който се отнася се отчита през текущия период чрез увеличаване (или намаляване) на салдото на неразпределената печалба от минали години (непокрита загуба от минали години - когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението).

В годишния финансов отчет сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

21. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

- а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;
- б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

За отразяване на промяната в счетоводната политика се прилага:

Препоръчителния подход, съгл. приложимия СС 8.

Промяната в счетоводната политика се прилага с обратна сила. Всяка корекция вследствие на промяната се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба/непокрита загуба от минали години.

Сравнителната информация се преизчислява.

Разликата от преизчисляване на разходите за данъци в отчетта за приходите и разходите за предходния период се сочи като корекция на неразпределената печалба/непокрита загуба.

Промяната в счетоводната политика се прилага без обратна сила, когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да бъде надеждно определено.

22. Договори за строителство

Предприятието е предприемач по **договори за строителство**.

Начинът, използван за определяне на приходите по всеки договор, признати през отчетния период е чрез отнасянето им към етап на завършване на съответния договор - метод "дълг на завършено строителство".

За определяне на етапа на завършеност на договорите в процес на изпълнение се прилага метода на количествени разчети за извършената работа.

23. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Годишния финансов отчет на СИД АД подлежи на одобрение за публикуване от страна на изп.директор.

Всички събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване се класифицират в съответствие със СС 10 – Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет, като:

- коригиращи събития - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и
- некоригиращи събития - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

У. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи

- 1.1. Дълготрайните нематериални активи на СИД АД включват:
- Програмни продукти лицензи за ползването им, представени в балансова статия "Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни прова и активи"¹⁴.

1.2. Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва¹⁵:

В хиляди лева	Програмни продукти и лицензи за ползването им	Права на ползване	Концесии	Търговска репутация			Общо
Отчетна стойност							
Салдо към							
01.01. 2015 г.	0						0
Новопридобити активи	2						2
Отписани активи							
Салдо към							
31.12. 2015 г.	2						2
Последваща оценка							
Увеличение							
Намаление							
Салдо към							
31.12. 2015 г.							
Амортизация							
Салдо към							
01.01. 2015 г.	-						
Амортизация за периода							
Отписани активи							
Салдо към							
31.12. 2015 г.	0	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност към							
31.12. 2015 г.	2	0	0	0	0	0	2
Отчетна стойност							

Отчетна стойност						
Сaldo към						
01.01.2015 г.	29	1269	322	555	397	2175
Новопридобити активи			17	66	66	83
Отписани активи						0
Сaldo към						
31.12.2015 г.	29	1269	339	621	463	2258
Последваща оценка						
Увеличение						
Намаление						
Сaldo към						
31.12.2015 г.	0	0	0	0	0	0
Амортизация						
Сaldo към						
01.01.2015 г.		19	15	54	51	88
Амортизация за периода		13	92	64	58	169
Отписани активи						0
Сaldo към						
31.12.2015 г.	0	32	107	118	109	257
Балансова стойност към						
31.12.2015 г.	29	1237	232	503	354	2001
Отчетна стойност						
Сaldo към						
01.01.2016 г.	29	1269	339	621	463	2258
Новопридобити активи		76	3	1587	1270	1666
Отписани активи				26	26	26
Сaldo към						
31.12.2016 г.	105	1269	342	2182	1713	3898
Последваща оценка						
Увеличение						
Намаление						
Сaldo към						
31.12.2016 г.	0	0	0	0	0	0
Амортизация						
Сaldo към						
01.01.2016 г.	0	32	107	118	109	257
Амортизация за периода		51	94	137	126	282
Отписани активи				17	17	17
Сaldo към						

31.12.2016 г.	0	83	201	238	218	522
Балансова стойност към						
31.12.2016 г.	105	1186	141	1944	1495	3376

2.3. Очаквани средни срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи¹⁸.

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2016 г.	2015 г.
Сгради	25	25-100
Машини	3	3
Производствено оборудване и апаратура	3	3
Съоръжения	25	25
Транспортни средства	10	10
Други	7	7

2.4. За обезпечаване на задължения на предприятието към датата на финансовия отчет са предоставени дълготрайни материални активи с балансова стойност, както следва.

Дълготрайни материални активи с ограничени въвеждания право на собственост	Балансова стойност (хил.лв.)
Земи	31.12.2016 г. 31.12.2015 г.
Сгради	
Машини	
Производствено оборудване и апаратура	
Съоръжения	
Транспортни средства	239
..... (Други)	256
Общо балансова стойност:	239 256

3. Инвестиционни имоти

5.Свързани лица и сделки с тях

5.1. Идентификация на свързаните лица¹⁹

5.1.1. Свързани лица, контролиращи СИД АД²⁰

Наименование и правна форма	седилище на свързаното лице
МУЛТИМЕС ГРУП ООД	гр.Лясковец
КАРНЕС 2015 АД	гр.Лясковец

5.2. Класификация на свързаните лица за целите на представянето в отчета²¹

5.2.1. Предприятия от група²²

Наименование и правна форма	Описание на типа свързаност ²³
МУЛТИМЕС ГРУП ООД	акционер
КАРНЕС 2015 АД	акционер

5.3. Сделки (транзакции) със свързани лица

¹⁸ Предпочитателно приложение. Потърсва се при прилагането на директен метод на амортизация.

Сделките със свързани лица се свеждат до:

5.3.1. Получени заеми.

През предходни и/или настоящия период предприятието е получило заеми, както следва²⁴:

Наименование на свързаното лице	Задължение в началото на периода (хил.лв.)		Получени заеми(хил.лв.):	Размер на начислените лихви (хил.лв.):	Платения по заеми(хил.лв.):		Задължение в края на периода (хил.лв.)	
	Глав-нища:	Лихви:			Глав-нища:	Лихви:	Глав-нища:	Лихви:
Мултимес ООД	-	-	79	-	-	-	79	-
Мултимес груп ООД	-	-	291	5	88	-	203	5
Общо:	-	-	370	5	88	-	282	5

Получените заеми са договорени при лихвен процент²⁵:
 • съответстващ на установените нива на пазарната лихва.
 Изискуемостта на задълженията е, както следва:

Получени заеми					
Предприятия от група	Задължение към		Кратко-срочна част в хил.лв.	Дълго-срочна част в хил.лв.	Обезпечения
	31.12.2016 г.				
Асоциирани и смесени предприятия	287		135	152	Виж Бележка 26
Други свързани лица					
Общо задължения по получени заеми от свързани лица:	287		135	152	

5.3.2. Предоставени заеми.

През предходни и/или настоящия период предприятието е предоставило заеми, както следва²⁷:

Наименование на свързаното лице	Вземане в началото на периода (хил.лв.)		Предоставени заеми(хил.лв.):	Размер на начислените лихви (хил.лв.):	Постъпления по заеми(хил.лв.):		Вземане в края на периода (хил.лв.)	
	Глав-нища:	Лихви:			Глав-нища:	Лихви:	Глав-нища:	Лихви:

²⁵ Вписаните бележки са, в които са отразени задълженията като обезпечение акцизи (1.8., 2.8., 3.10, 8.5, 9.1) или направените подобно одностранни.

Мултимес ООД	груп	-	-	100		100	-	-
Общо:	-	-	100			100	-	-

Изискуемостта на вземанията е, както следва:

Предоставени заеми	Вземания към	Краткосрочна част в хил.лв.	Дългосрочна част в хил.лв.
	31.12.2016 г.		
Предприятия от група			
Асоциирани и смесени предприятия			
Други свързани лица			
Общо вземания по получени заеми от свързани лица:	0	0	0

5.3.3. Получени доставки²⁸:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката ²⁹ :	Задължение в началото на периода (хил.лв.)	Обем на сделката ³⁰ :		Задължение в края на периода (хил.лв.)
			Стойност (хил.лв.) ³¹ :	От сделки през текущия период:	

При сделките, осъществявани със свързаните лица са съпоставяни стойностите на сделките, осъществявани с независими страни по метода метода "разходи плус".

5.3.4. Извършени доставки³²:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Вземане в началото на периода (хил.лв.)	Обем на сделката ³³ :		Вземане в края на периода (хил.лв.)	
			Стойност (хил.лв.) ³⁴ :	От сделки през текущия период:	С напълване от предходни периоди:	
Мултимес ООД	груп трансп услуги	52	1374	24	24	24

Мултимес ООД	груп наеми	5	264	2	2
Мултимес ООД	груп продажба стоки		138		
Общо:		57	1776	26	26

служители³⁵.

5.4. Директори, членове на органите на управление и административни

Наименование и друга идентификация		Описание на типа съвръзност ³⁶	
Николай Йорданов Стефанов		член на СД	
Георги Венелинов Дочев		изп. директор	
Карнес 2015 АД		член на СД	

Сделки на предприятието с директори, членове на органите на управление и административни служители:

Извън начислените и оповестени (виж оповестяване на доходи на персонала) суми, признати като разход за краткосрочни доходи на персонала с членове на органите на управление няма извършвани сделки с членове на органите на управление и административни служители³⁷.

6. Финансови инструменти

8. Стоково-материални запаси

8.1. Дейността на предприятието налага да се поддържа определени наличности от стоково-материални запаси. Към датата на финансовия отчет техният състав включва:

8.1.1. Суровини и материали³⁸

Материали		Отчетна стойност (хил.лв.)	
дизел		31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Общо материали:		20	7
		20	7

9. Търговски и други вземания

9.1. Към датата на финансовия отчет вземанията на предприятието имат следния състав:

31.12.2016 г.				31.12.2015 г.			
Вземания	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на изискуемост		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на изискуемост		
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца	
I. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:							
Вземания от клиенти свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия) (виж бележка 5.3.4)	26	26	-	57	57	-	
Вземания от други клиенти	208	208	-	119	119	-	

³⁵ Ако са съществени – подробно описателно.

Вземания от доставчици по предоставени аванси, извън тези за ДА и СМЗ									
I. Общо вземания от клиенти и доставчици		-	-	-	-	-	-	-	-
II. Вземания от предприятия от група (виж бележки 5.3.2 и 5.3.4):		234	234	0	176	176	0	0	0
III. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия (виж бележки 5.3.2. и 5.3.4):		-	0	0	0	0	0	0	0
IV. Вземания предоставени заеми, в т.ч.									
Главници, в т.ч.:									
Заеми на свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия) (виж бележка 5.3.2)		0	0	0	0	0	0	0	0
Заеми на други лица (неесвързани)									
Лихви									
По заеми към свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия) (виж бележка 5.3.2)		0	0	0	0	0	0	0	0
По заеми към други лица (неесвързани)									
IV. Общо вземания предоставени заеми		0	0	0	0	0	0	0	0
V. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:									
1. Корпоративен данък									
2. Данък върху добавената стойност									
3. Други данъци									
4. Осигуровки									
5. (други суми за възстановяване)									
V. Общо суми за възстановяване от бюджета		0	0	0	0	0	0	0	0
VI. Вземания по съдебни спорове, в т.ч.									
Съдебни вземания									
Присъдени вземания									
VI. Общо вземания по съдебни спорове		0	0	0	0	0	0	0	0
VII. Други вземания, в т.ч.									
по предоставени депозити и гаранционни		42	30	12	61	49	12	0	0
VII. Общо други вземания		42	0	0	0	0	0	0	0

Всичко сума на вземанията - брутен размер	276	30	12	237	0	0
Сума на обезценка						
Нематериален размер на вземанията	276	264	12	237	225	12

Вземания по предоставени аванси за дълготрайни активи и стоково-материални запаси:

Предоставени аванси за дълготрайни активи и стоково-материални запаси	Сума на предоставените аванси (хил.лв.):	
	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Предоставени аванси за ДНМА, в т.ч.:		
.....		
Предоставени аванси за ДМА, в т.ч.:		
.....		
за транспортни средства.....	0	166
за сгради и съоръжения.....		40
Предоставени аванси за СМЗ, в т.ч.:		126
.....	0	0
Общо аванси за дълготрайни активи и стоково-материални запаси:	0	166

10.2. Оперативен лизинг

Описание на значителните лизингови ангажименти на предприятието:
През 2015 г. СИД АД е учредило право на ползване върху собствен недвижим

имот, представляващ производствена сграда, на друго търговско дружество с 4 годишен срок.³⁹

Активи, предоставени по експлоатационните лизингови договори и начислена към датата на финансовия отчет амортизация⁴⁰:

Активи, предоставени по експлоатационни лизингови договори (хил.лв.)	31.12.2016 г.		31.12.2015 г.	
	Отчет-на стой-ност (хил.лв.):	Намру-пана аморти-зация (хил.лв.):	Отчет-на стой-ност (хил.лв.):	Намру-пана аморти-зация (хил.лв.):
Земни (без класифицираните и престапени инвестиционни имоти) като	-	-	-	-
Сгради (без класифицираните и престапени инвестиционни имоти) като	1253	80	1173	30
Машини, производствено оборудване и апаратура	38	12	26	38
Съоръжения	374	190	184	7
Транспортни средства	-	-	374	102
Общо стойност:	1665	282	1363	139
			1665	1526

³⁹ Лизинг се описва при наличие на значителни лизингови ангажименти.
⁴⁰ Описва се, когато експлоатационните лизингови договори обхващат значителна част от дейността на предприятието.

11. Пари и парични еквиваленти

11.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Парични средства в брой:		
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	21	113
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:	5	5
Краткосрочни банкови депозити	3	17
Дългосрочни банкови депозити		
Акредитиви		
Общо:	29	135

11.2.⁴¹ Към датата на финансовия отчет размерът на паричните средства, които не са на разположение на ръководството, поради, блокирани суми като гаранции възлизат на 41 хил.лв.

12. Разходи за бъдещи периоди

Разходи за бъдещи периоди	Сума (хил.лв.):	
	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Лихви по финансов лизинг	92	-
Разсрочени банкови такси по управление на кредити	-	-
Застраховки	4	1
Предплатени наеми	-	-
Общо:	96	1

13. Капитал

13.1. Регистрираният капитал на СИД АД към 31 декември 2016 г. възлиза на 1 695 803 лв. и е разпределен в 1 695 803 броя акции с номинална стойност 1.00 лв.
Капиталът на Дружеството е разпределен както следва:

Акционер	Дял от капитала в %	Брой Акции
Мултимес груп ООД	99.99	1 685 803
Карнес 2015 АД	0.01	10 000
Общо:	100 %	100 %

Виж бележка 1.2.

13.2. Резерви

Резервите на СИД АД се състоят от:
 Финансов загуба (18 хил. лв.), формиран 2012 г.
 Финансова печалба 45 хил лв., формиран 2013 г.
 Финансова печалба 136 хил лв., формиран 2014 г.
 Финансова печалба 296 хил лв., формиран 2015 г.

13.3. Натрупана печалба (загуби) от минали години
 Равнение на неразпределената печалба⁴² / непрокрита загуба

Финансов резултат	Стойност (хил.лв.)
-------------------	--------------------

⁴¹ Оправдано се, ако е илустрирано обстоятелство.

Натрупани печалби към	01.01.2015 г.	163
Увеличения от:		0
Печалба за годината		296
Намаления от:		0
Загуба за годината		
Разпределения		
Натрупани печалби към	31.12.2015 г.	459
Увеличения от:		0
Печалба за годината		405
Намаления от:		0
Загуба за годината		
Разпределения		
Натрупани печалби към	31.12.2016 г.	864

18. Задължения

Задължения	Сума на задължението (хил.лв.):	
	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
I. Задължения по емисии на облигационни заеми (виж т. 16):	-	
II. Задължения към финансови предприятия (виж т. 18.1), в т.ч.:	-	
Банкови заеми	-	
Финансов лизинг	1109	
II. Всичко задължения към финансови предприятия:	1109	
III. Получени аванси от клиенти:		
1. От клиенти свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия)		
2. От други клиенти	22	
III. Всичко получени аванси от клиенти:	22	
IV. Задължения към доставчици:		
1. Задължения към доставчици свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия) (виж бележка 5.3.3.)		
2. Задължения към други доставчици	266	
IV. Всичко задължения към доставчици:	266	226
V. Задължения към предприятия от група (виж бележки 5.3.1. и 5.3.3.):	-	-
VI. Задължения към асоциирани и смесени предприятия (виж бележки 5.3.1. и 5.3.3.):	-	-
VII. Получени заеми от нефинансови предприятия и физически лица, в т.ч.:	-	-
Гланци, в т.ч.:		
От свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия) (виж бележка 5.3.1.)	282	265
Заеми от други лица (несвързани)	-	265

Лихви, в т.ч.:			
По заеми от свързани лица (други, извън предприятията от група, асоциирани и смесени предприятия) (виж бележка 5.3.1.)		5	26
По заеми от други лица (несвързани)		-	-
VII. Всичко получени заеми от нефинансови предприятия и физически лица		-	-
VII. Задължения към бюджета, в т.ч.:		287	291
1. За корпоративен данък			
2. За данък върху добавената стойност		48	35
3. За други данъци		184	238
4. Осигуровки			2
5. Данъци върху трудови възнаграждения		11	7
6. Дължими лихви за просрочие		5	2
VIII. Всичко задължения към бюджета, в т.ч.:		43	17
IX. Задължения към персонала		291	301
X. Задължения за дивиденди		28	20
XI. Други задължения, в т.ч.			
XI. Всичко други задължения		1	-
Всичко сума на задълженията		2004	838

Размер на начислените дивиденди, които се съдържат в задълженията⁴³:

18.1. Задължения към финансови предприятия

Задължения към финансови предприятия	31.12.2016 г.		31.12.2015 г.	
	Сума (хил.лв.)	в т.ч. до 1 година (хил.лв.)	Сума (хил.лв.)	в т.ч. до 1 година (хил.лв.)
Банкови заеми				
Лихви по банкови заеми				
Финансов лизинг	1109	225	-	-
Лихви с настъпил падеж по финансов лизинг				
Общо задължения към финансови предприятия:	1109	225	0	0

Суми, дължими след повече от 5 години:

Задължения към финансови предприятия	31.12.2016 г.		31.12.2015 г.	
	Сума (хил.лв.)	в т.ч. дължими след повече от 5 години (хил.лв.)	Сума (хил.лв.)	в т.ч. дължими след повече от 5 години (хил.лв.)
Банкови заеми				
Лихви по банкови заеми				
Лихви с настъпил падеж по финансов лизинг				
Общо задължения към финансови предприятия:	0	0	0	0

⁴³ Синовете се твърдят, ако е приложимо и не се установяват от информацията в табличната форма.

18.1.2. Лизинг – предприетието като лизингополучател
Предприетието е лизингополучател по лизингови договори, в т.ч. Финансов лизинг за придобиване на транспортни средства
Експлоатационен лизинг, свързан с употребата на транспортни средства

18.1.2.1. Финансов лизинг

Стойност на получените по финансови лизингови договори активи:

Получени активи по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2016 г.	2015 г.
Транспортни средства	1 409	
Общо стойност на получените активи по финансови лизингови договори:	1 409	-

Задължения по финансови лизингови договори:

Задължения по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2016 г.	2015 г.
Договор Скания Файнанс България ЕООД	241	-
Договор Скания Файнанс България ЕООД	242	-
Договор Скания Файнанс България ЕООД	203	-
Договор Порше Лизинг БГ ЕООД	211	-
Договор Порше Лизинг БГ ЕООД	56	-
Договор Мото-Пффе Лизинг ЕООД	45	-
Всичко задължения по по финансови лизингови договори:	1 109	0

Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори:

Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2016 г.	2015 г.
В началото на периода		
Възникнали през периода	-	
Признати в текущите разходи за периода	108	
В края на периода	16	
18.2. Търговски и други задължения	92	-

Сума на задълженията, изискуеми след повече от 5 години

	2016 г.		2015 г.	
	Сума на задължението (хил.лв.)	в т.ч. сума, изискуема след 5 и повече години (хил.лв.)	Сума на задължението (хил.лв.)	в т.ч. сума, изискуема след 5 и повече години (хил.лв.)
Получени аванси	22			
Задължения към доставчици	266			
Получени заеми	287		226	
Задължения към бюджета	291		291	
Задължения към персонала	28		301	
Други задължения	1		20	
Всичко:	895		838	

Обезпечения по търговски и други задължения⁴⁴

	2016 г.	2015 г.
--	---------	---------

⁴⁴ Информацията по тази точка е съобразена с отовестяванията, направени към съответните задължения като обезпечения директно. Може да се направят и препратки към съответната бележка (1.8; 2.8; 3.10; 8.5; 9.1)

	Сума на задължението (хил.лв.)	Обезпечение	Сума на задължението (хил.лв.)	Обезпечение
НАП	232	239	217	256

20. Разходи

20.2. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)			
	2016 г.	В т.ч. неплатен и към 31.12.2016 г.	2015 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2015-1г.
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство	-			
Разходи за материали	616	3	441	7
Разходи за услуги	206	14	79	32
Разходи за амортизации	282		169	
Разходи за обезценка	-		-	
Разходи за персонала	286		193	
Балансова стойност на продадени активи	147		2062	
Разходи за провизии	-		-	
Други оперативни разходи	203		85	
Общо оперативни разходи:	1740	17	3029	39

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

20.2.1. Разходи за материали	
Разходи за материали ⁴⁶	Разход - стойност (хил.лв.)
	2016 г. 2015 г.
Разходи за горива	535 415
Разходи за резервни части и комплектровка	75 25
Разходи за инвентар	5
Разходи за канцеларски материали	1 1
Общо разходи за материали	616 441

20.2.2. Разходи за външни услуги⁴⁷

⁴⁶ Изисква се предоставяне на сумата на отчетените разходи, които не са платени до датата на финансовия отчет, в случай че са значителни.

⁴⁷ По етикетните етикети внос на материали е най-съществен относителен дял.

Разходи за външни услуги		Разход - стойност (хил.лв.)	
		2016 г.	2015 г.
Разходи за наеми		53	24
Разходи за текущ ремонт		43	1
Разходи за застраховки		34	10
Разходи за поддръжка мпс		19	3
Разходи за нает транспорт		17	18
Разходи за абонамент		13	5
Разходи за пощенски куриерски и съобщителни услуги		11	8
Разходи за такси и адм обслужване		9	1
Разходи за консултански услуги		7	8
Други разходи		-	1
Общо разходи за външни услуги		206	79

20.2.3. Разходи за персонала
20.2.3.1. Средносписъчен брой на персонала⁴⁶.

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2016 г.	2015 г.
Ръководители	1	1
Специалисти	1	1
Техници и приложни специалисти	1	1
Помощен административен персонал	1	1
Машинни оператори и монтажници	17	13
Общо:	21	17

20.2.3.2. Краткосрочни Доходи на персонала - сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала⁴⁶.

Разходи за персонала		Сума (хил.лв.)	
Административен персонал, в т.ч.:		2016 г.	2015 г.
Възнаграждения		78	59
Осигуровки		8	7
Членове на органи на управление, в т.ч.:			
Възнаграждения			
Осигуровки			
Шофьори ⁵⁰ , в т.ч.:			
Възнаграждения		156	104
Осигуровки		44	23
Общо:		286	193

20.2.3.4. Неизплатени Доходи на персонала към 31 декември

Неизплатени възнаграждения		Сума (хил.лв.)	
Административен персонал		2016 г.	2015 г.
Членове на органи на управление		6	5
Шофьори		-	-
Общо:		22	15
		28	20

20.2.5. Други оперативни разходи

⁴⁷ Информация за размера и характера на разходите, които са с особено голям размер или обикн.
⁴⁸ За малките предприятия се допуска оповестяването да не е по категории.
⁴⁹ Това оповестяване не е задължително за малки предприятия, освен в случаите, когато сумите са съществени.
⁵⁰ Оповестяването следва да е по съответните категории на заетия персонал в предприятието. Това оповестяване не е задължително за малки предприятия.

20.2.5.1. Балансова стойност на продадени активи

Балансова стойност на продадени активи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2016 г.	2015 г.
стоки	137	2062
транспортни средства	10	-
Общо балансова стойност на продадени активи	147	2062

20.2.5.3. Други разходи

Други разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2016 г.	2015 г.
Разходи за пътни такси и винетки	153	44
Балансова стойност на продадените активи	147	2062
Разходи за командировки	35	14
Разходи управленска дейност мпс	-	15
Разходи за данъци	9	12
Разходи за глоби и неустойки	5	-
Други разходи	1	-
Общо други разходи	203	85

20.4. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2016 г.	2015 г.
Разходи за обезценка на финансови активи		
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	3
Разходи за лихви	48	44
Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-
Други финансови разходи	4	5
Общо финансови разходи:	54	52

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

20.4.2. Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове

Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2016 г.	2015 г.
Валутни разлики	2	3
Общо разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове:	2	3

20.4.3. Разходи за лихви

Разходи за лихви	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2016 г.	2015 г.
Лихви по заеми	6	26
Лихви по лизингови договори	16	-
Лихви по неизплатени заплати в срок	-	-
Лихви по задължения към бюджета, в т.ч.	26	17
По просрочни задължения	26	17
По ревиционен акт	-	-
Лихви по търговски задължения	-	1
Общо разходи за лихви	48	44

20.4.5. Други финансови разходи

Други финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2016 г.	2015 г.
Банкови такси	4	5

Общо други финансови разходи	4	5
------------------------------	---	---

21. Данъци от печалбата

21.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2016 г.	2015 г.
Счетоводна печалба		
Ставка на корпоративния данък-10%	453	331
Данък върху печалбата	48	35

22. Приходи⁵¹

22.1. Приходи от оперативната дейност

22.1.1. Нетни приходи от продажби:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2016 г.	2015 г.
Приходи от продажби на продукция, в т.ч.:		
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:		
хранителни стоки	138	2104
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	138	2104
Транспортни услуги	2068	1302
Наеми	1852	1161
Посреднически услуги	120	141
Всичко нетни приходи от продажби:	96	
	2206	3406

Нетни приходи от продажби според клиентите, признати през периода:

Категория	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2016 г.	2015 г.
Приходи от реализация на свързани лица	1336	2936
Приходи от реализация на трети лица	870	470
Обща сума на приходите:	2206	3406

Виж бележка 5.3.4.

22.1.4. Други приходи⁵²

Приходи от финансиране, в т.ч.:	Сума (хил.лв.)	
	2016 г.	2015 г.
За амортизируеми активи	34	6
За неамортизируеми активи	-	-
Застрахователни обезщетения	-	-
Опростени данъци	34	6
Опростените заеми без условия	-	-
Опростените заеми при определени условия	-	-
Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти, в т.ч.:	7	-
Транспортни средства	-	-
Приходи от продажби на материали, в т.ч.:	7	-
Суровини	-	-
Материали	-	-
Други приходи	-	-

⁵¹ Оповестява се

⁵² Изброяването на размера и характера на приходите, които са с особено голям размер или обхват следва да конкретизира и представи подробно реализирани приходи през периодите (2016 г. и 2015 г.), отчитайки фактора същественост на категорията (приходи).

Всичко:

41

6

22.3. Сума на отчетените през периода приходи, които не са получени до датата на финансовия отчет.⁵³

Категория приходи

	2016 г.		2015 г.	
	Приход - стойност (хил. лв.)	В т.ч. неплатен и (хил. лв.)	Приход - стойност (хил. лв.)	В т.ч. неплатени (хил. лв.)
Приходи от продажби на продукция				
Приходи от продажби на стоки				
Хранителни продукти	138		2104	
	138		2104	
Обща сума на приходите:	138		2104	

26. Промени в счетоводната политика⁵⁴
В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

- а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;
- б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период, не са направени промени във възприетата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика.⁵⁵

Дата на съставяне: 27.03.2017 г.

Съставител: М. Миронова

След⁵⁶ датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване настъпиха следните събития, които сме класифицирали като некоригиращи. Същите са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет и се свеждат конкретно до:

През м.05.2017 г. Дружеството е подписало договор като съдлъжник по оборотен банков кредит на свързано лице. Оценка на финансовия ефект за предприятието не може да бъде изведена, поради близостта на това събитие към датата на приемане на отчета.

Дата на одобрение:

26.06.2017

изпълнителен директор: Георги Дочев
(име и фамилия и печат на предприятието)

Вулене

SID SC

⁵³ Оправдана се в случай, че сумата на отчетените, но неплатени приходи е дръжката.
⁵⁴ Оправдана се при наличие на промяна в прилаганата счетоводна политика.
⁵⁵ Промени в закон, счетоводните стандарти, приемано е, че промяната ще доведе до по-надеждно представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието, тъй като