Име на дружеството: **"ЛОТОС " ООД**

Управител: **Йордан Иванов Иванов**

Съставител: **"Интерфинансист"ООД**

Адрес на управление: **гр.Димитровград**
ул."Сава Доброплодни" 3

Юрист: **Радостина Атанасова Димитрова**

Обслужваща банка: **ОББ АД**

Одитор: **д.е.с. Димитринка Вълева**

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ	5

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	17
4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	25
5. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	28
6. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	28

ЛОТОС ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към
31.12.2017г.

Актив				Пасив			
Раздели, групи, статии	Приложение	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Приложение	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		-	-	**А. Собствен капитал**			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				**I. Записан капитал**		***2200***	***2200***
I. Нематериални дълготрайни активи				**II.Резерви**			
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		105	131	1. Други резерви		60	2
Общо за група I:	спр. ДА	***105***	***131***	***Общо за група II:***		**60**	**2**
II. Дълготрайни материални активи				**III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		3186	2948	- неразпределена печалба			
- земи		357	48	- непокрита загуба		(552)	(660)
- сгради		2829	2900	***Общо за група III:***		(552)	(660)
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура		2269	2322	**IV. Текуща печалба (загуба)**		224	108
3. Съоръжения и други		1107	1113	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	**3.6**	**1932**	**1650**
4.Разходи за придобиване на дълготрайни активи		33	29	**Б. Провизии и сходни задължения**			
Общо за група II:	спр. ДА	***6595***	***6412***	1.Провизии за пенсии и други подобни задължения	3.7	25	23
III. Отсрочени данъци	3.2	67	93	**Общо за раздел Б:**		**25**	**23**
Общо за раздел Б:		**6767**	**6636**	**В. Задължения**			
В. Текущи (краткотрайни) активи				1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	3.8	5699	4010
I.Материални запаси				- до 1 година		2269	217
1. Суровини и материали		2068	1038	- над 1 година		3430	3793
2. Продукци и стоки в т.ч.:		1651	968	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	3.9	3905	3161
- продукция		1410	511	- до 1 година		3652	3161
- стоки		241	457	- над 1 година		253	-
Общо за група I:	3.3	***3719***	***2006***	4. Други задължения, в т.ч.:	3.1	442	476
II. Вземания				- до 1 година		442	476
1. Вземания от клиенти и доставчици	3.4	2424	1404	- към персонала, в т.ч.:		81	132
2. Други вземания		179	382	- до 1 година		81	132
Общо за група II:		**2603**	**1786**	- осигурителни задължения, в т.ч.:		30	31
III. Парични средства, в т.ч.:				- до 1 година		30	31
- в брой		38	157	- данъчни задължения		330	312
- безсрочни сметки (депозити)		13	41	- до 1 година		330	312
Общо за група III:	***3.5***	***51***	***198***	**Общо за раздел В, в т.ч.:**		**10046**	**7647**
Общо за раздел В:		**6373**	**3990**	- до 1 година		6363	3854
Г. Разходи за бъдещи периоди		-	-	- над 1 година		3683	3793
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди			
				1. финансирания	3.11	1137	1306
				Общо за раздел Г:		**1137**	**1306**
СУМА НА АКТИВА		**13140**	**10626**	**СУМА НА ПАСИВА**		**13140**	**10626**

Финансовият отчет на страници от 6 до 28 е одобрен за издаване и е подписан на 26.03.2018 година от:

Дата на съставяне
26.03.2018г.
гр.Димитровград

Съставител:
Интерфинансист ООД
Маргарита Димитрова
Управител

Управител:
Йордан Иванов

Заверил
26.03.2018г.

0474 Димитринка Вълева
Регистриран одитор

ЛОТОС ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за
2017г.

Наименование на разходите	Приложение	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Приложение	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. РАЗХОДИ				**Б. ПРИХОДИ**			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		-	207	**1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	4.1	**20050**	**25113**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	4.2.1	**17655**	**21971**	а) продукция		18676	24180
а) суровини и материали		14801	18641	б) стоки		1364	913
б) външни услуги		2854	3330	в) услуги		10	20
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	4.2.2	**1761**	**1530**	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**		899	-
а) разходи за възнаграждения		1575	1345	**3. Други приходи в т.ч.**		**566**	**226**
б) разходи за осигуровки		186	185	- приходи от финансирания		169	169
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	спр. ДА	**644**	**745**	***Общо приходи от оперативната дейност***		***21515***	***25339***
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		**644**	**665**	**Общо приходи**		**21515**	**25339**
- разходи за амортизация		644	665				
б) разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи		-	80				
5. Други разходи, в т.ч.:	4.2.3	**1045**	**560**				
а) балансова стойност на продадени активи		596	502				
Общо разходи за оперативната дейност		*21105*	*25013*				
6. Разходи от обезценки на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		-	**1**				
а)отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		-	**1**				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	4.2.4	**154**	**208**				
Общо финансови разходи		**154**	**209**				
Общо разходи за обичайната дейност		**21259**	**25222**				
8. Печалба от обичайната дейност		256	117				
Общо разходи		**21259**	**25222**				
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		256	117				
10. Разходи за данъци от печалбата	4.2.5	32	9				
11. Печалба		**224**	**108**				
Всичко (общо разходи + 10 +11)		**21515**	**25339**	**Всичко (Общо приходи)**		**21515**	**25339**

Приложенията на страници от 6 до 28 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне
26.03.2018г.
гр.Димитровград

Съставител:
Интерфинансист ООД
Маргарита Димитрова
Управител

Управител:
Йордан Иванов

Заверил
26.03.2018г.

0474 Димитринка Вълева
Регистриран одитор

ЛОТОС ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за
2017г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	19690	19131	559	24736	22714	2 022
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1979	(1 979)	-	1477	(1 477)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,	-	-	-	-	-	-
	дивиденти и други подобни	-	143	(143)	-	181	(181)
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	6	(6)	-	6	(6)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	1	(1)
6	Други парични потоци от основна дейност	-	-	-	134	300	(166)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**19690**	**21259**	**(1 569)**	**24870**	**24679**	**191**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		49	(49)	30	191	(161)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**49**	**(49)**	**30**	**191**	**(161)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно	-	-	-	-	-	-
	придобиване на ценни книжа	-	-	-	-	-	-
	връщането им на собствениците	60	-	60	-	288	(288)
2	Парични потоци, свързани с получени или						
	предоставени заеми	6292	4 842	1 450	7263	6 952	311
3	Парични потоци от лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни	-	1	(1)	-	4	(4)
4	Плащания на задължения по лизингови договори	-	38	(38)	-	36	(36)
5	Плащане на други заеми	-	-	-	-	-	-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**6352**	**4881**	**1 471**	**7263**	**7280**	**(17)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**26042**	**26189**	**(147)**	**32163**	**32150**	**13**
Д.	Парични средства в началото на периода		-	**198**		-	**185**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**51**			**198**

Приложенията на страници от 6 до 28 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне
26.03.2018г.
гр.Димитровград

Съставител:
Интерфинансист ООД
Маргарита Димитрова
Управител

Управител:
Йордан Иванов

Заверил
26.03.2018 г.

0474 Димитринка Вълева
Регистриран одитор

ЛОТОС ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за
2017

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Други резерви	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	**2200**	**2**	**(660)**	**108**	**1650**
2. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	60	-	-	**60**
- увеличение	-	*60*	-	-	***60***
- намаление	-		-	-	-
3. Финансов резултат от текущия период	-	-	-	224	**224**
4. Покриване на загуба	-	-	108	(108)	-
5.Други изменения в собствения каритал		-2			**(2)**
6. Салдо към края на отчетния период	**2 200**	**60**	**(552)**	**224**	**1 932**
7. Собствен капитал към края на отчетния период	**2 200**	**60**	**(552)**	**224**	**1 932**

Приложенията на страници от 6 до 28 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне
26.03.2018г.
гр.Димитровград

Съставител:
Интерфинансист ООД
Маргарита Димитрова
Управител

Управител:
Йордан Иванов

Заверил
26.03.2018г.

0474 Димитринка Вълева
Регистриран одитор

ЛОТОС ООД

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
31.12.2017г.

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Преоценена	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода (9)	Балансова стойност в края на периода (5-10)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	стойност (4)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (6+7-8)		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Нематериални активи											
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	**247**	8	-	**255**	**255**	**116**	**34**		**150**	**150**	**105**
Общо за група I:	**247**		-	**255**	**255**	**116**	**34**		**150**	**150**	**105**
II. Дълготрайни материални активи											
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**3615**	**309**		**3 924**	**3924**	**667**	**71**	-	**738**	**738**	**3186**
- земи	48	309	-	**357**	**357**	-	-	-	-	-	**357**
- сгради	3567	-	-	**3 567**	**3567**	667	71	-	**738**	**738**	**2829**
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	6150	335	-	**6485**	**6485**	3828	388		**4216**	**4216**	**2269**
3. Съоръжения и други	1658	145		**1 803**	**1803**	545	151		**696**	**696**	**1107**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	29	343	339	**33**	33	-		-	-	-	**33**
Общо за група II:	**11452**	**1 132**	339	**12 245**	**12245**	**5040**	**610**	**0**	**5650**	**5650**	**6595**
III. Отсрочени данъци	***93***		26	**67**	**67**	-	-	-	-	-	**67**
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	***11792***	***1 132***	365	***12567***	***12567***	***5156***	***644***	***0***	***5800***	***5800***	***6767***

Дата на съставяне
26.03.2018г.
гр.Димитровград

Съставител:
Интерфинансист ООД
Маргарита Димитрова
Управител

Управител:
Йордан Иванов

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"ЛОТОС" ООД е дружество, създадено през м.май 2001г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Димитровград, ул."Сава Доброплодни" №3. Съдебната регистрация на дружеството е от 2001г., решение № 159/2001г. на Хасковски окръжен съд.

Съгласно §4, ал.1 от Закона за Търговския регистър дружеството е вписано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието на 11.02.2008г. с ЕИК 126547967.

1.1.Собственост и управление

Към 31 декември 2017г. разпределението на дружествения капитал е както следва:

- Йордан Иванов Иванов - 34 %
- Димитър Стефанов Димитров - 33 %
- Тошо Иванов Димов - 33 %

Към 31.12.2017 г. ЛОТОС ООД се представлява и управлява от Управителя Йордан Иванов

Към 31.12.2017г. общият брой на персонала в дружеството е 123 работници и служители.

	31.12.2017 BGN '000	*31.12.2016 BGN '000*
Ръководни служители	7	7
Аналитични специалисти	6	6
Приложни специалисти	15	14
Помощен персонал	14	18
Охрана и търговия	23	22
Квалифицирани работници	17	19
Оператори машини	22	24
Ниско квалифицирани работници	19	19
Общо	**123**	**129**

1.2.Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на дружеството е производство и търговия с месо и месни продукти.

С удостоверение за регистрация №117/14.09.2007г. от Регионална ветеринарномедицинска служба гр. Хасково, на основание чл.12, ал. 8 от Закона за храните "ЛОТОС" ООД е вписан в регистъра на обектите за производство и търговия на храни от животински произход с BG № 2604021, под този номер е включен и в списъка на предприятията одобрени за търговия с другите страни членки на ЕС.

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2015 – 2017 г. са представени в таблицата по-долу:

1.3.Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2015 – 2017 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2015 година	2016 година	2017 година
БВП в млн. лева *	88,571	94,130	99,080*
Реален растеж на БВП *	3.6%	3.9%	3.8%*
Инфлация в края на годината *	-0.9%	-0.5%	1.8%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.76	1.77	1.73
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.80	1.86	1.63
Основен лихвен процент в края на годината	0.01	0.00	0.00
Безработица (в края на годината) *	10.0%	8.0%	7.1%

**Прогноза на БНБ за.2017 г., източник: БНБ;*

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ЛОТОС ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г. и Националните счетоводни стандарти (НСС) в сила от 01.01.2016 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил.лв.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

На база определени в Закона за счетоводство критерии дружеството се класифицира в категорията средно предприятие.

Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност на, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в Приложение № 3.2.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода 1 януари до 31 декември на предходната 2016 година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето за текущата година.

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната валута и отчетната валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран по Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база, като се използва официалният курс на БНБ от последния работен ден на годината.

2.4. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за привеждане в работно състояние на придобития дълготграен материален актив, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, които водят до подобряване на бъдещите икономически изгоди, свързани с дълготрайните материални активи, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен срок на годност към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Срока на годност на

дълготрайните материални активи е съобразен с: физическото износване и с предполагаемото морално остаряване.

Определеният полезен живот по групи активи е както следва:

- сгради – 50 г.
- машини и оборудване – 10 г.
- транспортни средства – 7 г.
- стопански инвентар – 10 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.5. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходи и разходи.

Нематериалните активи се отписват от баланса когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на "нематериалните активи" се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата.

2.6. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

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

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.7. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Балансовата стойност се коригира чрез използването на корективна сметка, където се натрупват всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за периода се признава в отчета за приходи и разходи.

Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.

2.8. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

• вноските по финансов лизинг са включени като плащания за финансовата дейност;

• при доставка на дълготрайни активи, платеният ДДС се посочва на ред "плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец);

2.9. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.10. Финансов лизинг

Лизингополучател

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя, като се представя като дълготраен материален актив равен на справедливата или, ако е по-ниска - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за приходи и разходи и се признават като финансови разходи.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

2.11. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

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

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават също като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка и признаване на сумата на разходите по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в баланса, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби - в отчета за приходи и разходи.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка и признаване на сумата на разходите по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми

2.12. Дружествен капитал и резерви

ЛОТОС ООД е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в Търговския регистър определен минимален размер на основния капитал. Собствениците на дружеството отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в Търговския регистър дялове.

Търговският закон и дружествения договор не предвиждат задължение за дружеството да формира фонд "Резервен".

2.13. Правителствено финансиране (дарение от публични институции)

Правителствено финанансиране (дарение от публични институции) се признава първоначално като отсрочен доход (финансиране), когато е налице разумна сигурност, че то ще бъде получено от Дружеството, и че последното е спазило и спазва условията и изискванията по даренето.

Правителствено финанансиране (дарение от публични институции), свързано с компенсиране на направени разходи, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за същия период, през който са признати и разходите.

Правителствено финанансиране (дарение от публични институции), свързано с компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на актив, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за целия период на полезен живот на актива, обичайно в размера на призната в разходите амортизация.

2.14. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й, вкл. като се вземат под внимание всички допълнителни условия по приемането на услугата от страна на клиента.

2.15. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

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

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третират като разходи за дейността.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи, когато възникнат, и се състоят от лихви по договори за заем и по договори за придобиване на активи на финансов лизинг.

2.16. Данъци от печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. е 10% (2016 г. : 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи на Дружеството се представят нетно срещу негови отсрочени данъчни пасиви, когато и доколкото то се явява за тях данъчния платец в съответната юрисдикция (България), и то тогава и само тогава, когато дружеството има законно право да извършва или получава нетни плащания на текущи данъчни задължения или вземания по данъците на дохода.

Към 31.12.2017 г. отсрочените данъци върху печалбата на Дружеството са оценени при ставка, валидна за 2018 г., която е в размер на 10%.

3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

В баланса на Дружеството към 31 декември 2017г. са включени нетекущи (дълготрайни) активи подробно оповестени в Справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Към 31 декември 2017г. в баланса на Дружеството са включени активи, върху които са учредени тежести, в полза на кредитни институции както следва:

Ипотека на недвижимо имущество – сграда Цех за производство на месни продукти, котелно газово стопанство с прилежаща земя по договор за кредит от 29.04.2009г. за оборотни средства (овърдрафт), договор №10/26.02.2015 инвестиционен, договор №23/24.10.2017 за оборотни средства залог на движими вещи.

Към 31 декември 2017г. в баланса на Дружеството са включени активи, върху които са учредени тежести, в полза на лизингодатели е залог на 5бр. автомобили.

Към 31.12.2017г. отчетната стойност на напълно изхабените дълготрайни активи е в размер на 3,080 хил.лв. (2016г.: - 2,211 хил.лв.)

Всички дълготрайни активи се използват в стопанската дейност на дружеството.

3.2. Отсрочени данъци

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

	временна разлика 31.12.2017 BGN '000	*данък 31.12.2017 BGN '000*	*временна разлика 31.12.2016 BGN '000*	*данък 31.12.2016 BGN '000*
Материални дълготрайни активи	560	56	740	74
Начисления за дългосрочни задължения към персонала при пенсиониране	43	4	32	3
Доходи на физически лица	10	1	76	8
Обезценка на вземания	54	6	80	8
Общо активи по отсрочени данъци	**667**	**67**	**928**	**93**

3.3. Материални запаси

	31.12.2017 BGN '000	*31.12.2016 BGN '000*
Суровини и материали	2,068	1,038
в.т.ч. основни суровини	*1,700*	*767*
спомагателни и други материали	*368*	*271*
Готова продукция	1,410	511
Стоки	241	457
Общо	**3,719**	**2,006**

3.4. Вземания

Вземанията включват:

	31.12.2017	*31.12.2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Вземания от клиенти и доставчици	2,424	1,404
Други вземания	179	382
Общо	**2,603**	**1,786**

Вземанията от клиенти и доставчици включват:

	31.12.2017	*31.12.2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Вземания от клиенти	2,443	1,479
Обезценка на вземания	*(55)*	*(80)*
Предоставени аванси	36	5
Общо	**2,424**	**1,404**

3.5. Парични средства

Наличните към 31.12.2017г. парични средства са в брой и по сметки на дружеството в банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

	31.12.2017 BGN '000	*31.12.2016 BGN '000*
Парични средства в каса	38	157
Парични средства в разплащателни сметки	13	41
Общо	**51**	**198**

3.6. Собствен капитал

	31.12.2017	*31.12.2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Основен дялов капитал	2,200	2,200
Резерви, в т.ч.:	60	2
Допълнителни вноски	*60*	-
Актюерски печалби и загуби	-	2
Непокрита (загуба)	(552)	(660)
Печалба за годината	224	108
Общо	**1,932**	**1,650**

Към 31.12.2017г. ***записаният капитал*** на "ЛОТОС" ООД е 2,200 хил.лв., разпределен в 220,000 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки и е изцяло внесен.

Дяловете са разпределени между съдружниците, както следва:

- Йордан Иванов Иванов 748,000 дяла
- Димитър Стефанов Димитров 726,000 дяла
- Тошо Иванов Димов 726,000 дяла

Допълнителните вноски са за първоначална вноска при покупка на поземлен имот, извършване на авансови плащания на проекти по програма за европейско съфинансиране по подмярка 4.2 "Инвестиции в преработка /маркетинг нас елскостопански продукти", за обект за изграждане на "Предприятие за месопреработка".

3.7. Провизии и сходни задължения

Провизиите и сходните задължения включват: задължения към персонала при пенсиониране – 25 хил.лв. (2016г. : 23 хил.лв.)

Задълженията към персонала при пенсиониране включват сегашната стойност на задължението на дружеството за изплащане на обезщетения на наетия персонал към 31.12.2017 г. при настъпване на пенсионна възраст.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят следва да изплаща обезщетения на работниците и служителите при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството.

За определяне на дългосрочните си задължения към персонала дружеството е направило актюерска оценка, като е ползвало услугите на сертифициран актюер.

Изменението в сегашната стойност на задълженията към персонала при пенсиониране е както следва:

	31.12.2017 BGN'000	*31.12.2016 BGN'000*
Сегашна стойност на задълженията на 1 януари	**23**	**19**
Разход за текущ стаж за годината	2	3
Разход за лихви	-	1
Сегашна стойност на задължението на 31 декември	**25**	**23**

При определяне на сегашната стойност към 31 декември 2017г. са направени следните актюерски предположения:

- за определяне на дисконтовия фактор е използвана норма на база ефективен годишен лихвен процент в размер на 2.0% (2016г.: 2.0%). Направеното предположение се базира на данните за доходността на дългосрочните ДЦК с 10-годишен матуритет;
- предположението за бъдещото ниво на работните заплати се базира на предоставената информация от ръководството на дружеството и е в размер на 24% - 5% годишен ръст спрямо предходния отчетен период (2016 г.:1%- 1%);
- смъртност – използвани са биометрични таблици по чл.6, ал.2 от Наредба № 19 за смъртност, съгласно Решение №881-ПОД от 20.12.2017г. на заместник-председателя на КФН, ръководещ управление на Осигурителен надзор.

Този план с дефинирани доходи създава експозиция на дружеството съм следните рискове: инвестиционен, лихвен, риск, свързан с дълголетието и риск, свързан с нарастването на работните заплати. Ръководството на дружеството ги определя по следния начин:

- за инвестиционния – доколкото това е нефондиран план, дружеството следва да наблюдава и текущо балансира предстоящите плащания по него с осигуряването на достатъчен паричен ресурс. Историческият опит, а структурата на задължението, показват, че необходимият по години ресурс не е съществен спрямо обичайно поддържаните ликвидни средства;
- за лихвения - всяко намаление на доходността на ДЦК с подобна срочност води до увеличение на задължението по плана;
- за риска, свързан с дълголетието - сегашната стойност на задължението към персонала при пенсиониране се изчислява прилагайки най-добрата преценка и актуална информация за смъртността на участниците в плана. Увеличението на

продължителността на живота би повлияла за евентуално увеличение на задължението. През последните години се наблюдава относителна устойчивост на този показател.; и

- за риска, свързан с нарастването на работните заплати - сегашната стойност на задължението към персонала при пенсиониране се изчислява прилагайки най-добрата преценка за бъдещото нарастване на работните заплати на участниците в плана. Такова увеличение би довело до увеличение на задължението на плана.

Анализът на чувствителността на основните актюерски предположения се основава на разумно възможните промени в тези предположения към края на отчетния период като се приема, че останалите остават непроменени.

3.8. Задължения към финансови предприятия

Задължения към финансови предприятия са

	31.12.2017	*31.12.2016*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения по банкови заеми	5,303	3,853
В т.ч. над 1 год.	*3,126*	*3,669*
Задължения към лизингодатели	396	157
В т.ч. над 1 год.	*304*	*124*
Общо	**5,699**	**4,010**

3.8.1. Банковите заеми към 31.12.2017 г. са:

	31.12.2017 *BGN '000*		*31.12.2016* *BGN '000*	
	Дългосрочна част	Краткосрочна част	Дългосрочна част	Краткосрочна част
Инвестиционен кредит	184	185	369	184
Кредит за оборотни средства	-	1,699	-	-
Кредит за оборотни средства /овърдрафт/	3,126	293	3,300	-
Номинална стойност	3,126	2,177	3,669	184
Амортизируема стойност	**3,126**	**2.177**	**3,669**	**184**

Цел на кредита:	**Кредит за оборотни средства /Овърдрафт/**
Договорена сума:	3,300 хил.лв.
Падеж:	Съгласно чл.1 ал.3 от договор зо овърдрафт от 29/04/2009г. и анекс № 4 от 26/04/2013г. чл.2 - срок на погасяване 27.04.2017г. Срокът на действие на договора се потвърждава ежегодно след оценка на финасовото състояние на дружеството.
Договорен лихвен процент:	1M SOFIBOR (едномесечен СОФИБОР) плюс надбавка 3,25 (три цяло и двадесет и пет стотни) пункта годишно
Обезпечение:	Недвижими имоти представляващи земя и сграда на месопреработвателно предприятие дълготрайни материални активи
Номинална стойност:	3,300 хил.лв.(2016: -3,300 хил.лв.)
Амортизируема стойност	**3,300 хил.лв.(2016:- 3,300хил.лв.)**

Цел на кредита:	**Инвестиционен за финансиране на проект**
Договорена сума:	1,879 хил.лв.
Падеж:	31 декември 2019г.
Договорен лихвен процент:	1M SOFIBOR (едномесечен СОФИБОР) плюс надбавка 4.00 (четири) пункта годишно.
Обезпечение:	• ипотека на предприятието • залог на закупените със средства от кредита дълготрайни материални активи
Номинална стойност:	369 хил.лв. (2016:-553 хил.лв.)
Амортизируема стойност	369 хил.лв. (2016:-553 хил.лв.)

Цел на кредита:	**Кредит за оборотни средства**
Договорена сума:	1,700 хил.лв.
Падеж:	08 април 2018г.
Договорен лихвен процент:	1M SOFIBOR (едномесечен СОФИБОР) плюс надбавка 2.9 (две цяло и деветдесет) пункта годишно.
Обезпечение:	• ипотека на предприятието • залог на закупените със средства от кредита дълготрайни материални активи
Номинална стойност:	1,699 хил.лв. (2016:- хил.лв.)
Амортизируема стойност	1,699 хил.лв. (2016:- хил.лв.)

3.8.2. Задължения по финансов лизинг

Включените в баланса към 31.12.2017г. ***задължения по финансов лизинг*** са по лизингови договори за придобиване на 5 броя автомобили (31.12.2016г.: 2 броя автомобили). Договорите предвиждат прехвърляне на собствеността от лизингодателя на лизингополучателя при изтичане срока на лизинговия договор.

Задълженията по лизингови договори са както следва:

	31.12.2017	***31.12.2016***
	BGN '000	***BGN '000***
Сума на минималните лизингови плащания	421	168
в т.ч. до една година	*103*	*37*
над една година	*318*	*131*
Бъдещ финансов разход по финансов лизинг	25	(11)
в т.ч. до една година	*(11)*	*(4)*
над една година	*(14)*	*(7)*
Сегашна стойност на задълженията по финансов лизинг	396	157
в т.ч. краткосрочна част на задължението	*92*	*33*
дългосрочна част на задължението	*304*	*124*

3.9. Задължения към доставчици

	31.12.2017	*31.12.2016*
	BGN '000	***BGN '000***
До 1 година	3,652	3,161
Над 1 година	253	-
Общо	**3,905**	**3,161**

3.10. Други задължения

Другите задължения включват:

	31.12.2017	*31.12.2016*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения към персонала в т.ч.	81	132
текущи задължения от м.декември	*66*	*125*
задължения по компенсируеми отпуски	*15*	*7*
Задължения по социалното осигуряване в т.ч.	30	31
текущи задължения от м.декември	*29*	*30*
осигуровки компенсируеми отпуски	*1*	*1*
Данъчни задължения в т.ч.	330	312
Данък върху доходите на физическите лица	*13*	*24*
ДДС	*317*	*288*
Други задължения	1	1
Общо	**442**	**476**

3.11. Финансирания

Като ***финансирания*** се отчита :

- финансова помощ по мярка 123 „Добавяне на стойност към земеделски и горски продукти" на Министерство на земеделието и храните, за модернизиране на месопреработвателно предприятие „Лотос". Стойността на инвестицията е 1,267,744.72лв., от които 50% са покрити със средства от програмата. ЛОТОС ООД е вложил 10% собствени средства, осигурени от текущите приходи от дейността. Останалите 40% са осигурени, посредством усвояването на инвестиционен кредит.

- финансова помощ по мярка 123 „Добавяне на стойност към земеделски и горски продукти" на Министерство на земеделието и храните, за модернизиране на месопреработвателно предприятие „Лотос". Стойността на инвестиционното предложение

е 2,280,927.14лв., от които 50% от стойността на инвестицията е покрита със средства от програмата. ЛОТОС ООД е вложил 15% собствени средства, осигурени от текущите приходи от дейността. Останалите 35% са осигурени, посредством усвояването на инвестиционен кредит.

Приходите от финансиране се признават съобразно процентното участие на финансирането (държавната помощ) в стойността на активите и начисленото изхабяване през отчетния период.

	31.12.2017	*31.12.2016*
	BGN '000	***BGN '000***
До 1 година (краткосрочна част)	169	169
Над 1 година (дългосрочна част)	968	1,137
Общо	**1,137**	**1,306**

През 2017г. има признати приходи от финансиране в размер на 169 х.лв. (2016г.: 169 х.лв.)

4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи

Нетните приходи от продажби включват:

	2017	*2016*
	BGN '000	***BGN '000***
Нетни приходи от продажби на продукция	18,676	24,180
Нетни приходи от продажби на стоки	1,364	913
Нетни приходи от услуги	10	20
Общо	**20,050**	**25,113**

Другите приходи включват:

	2017	*2016*
	BGN '000	***BGN '000***
Приходи от финансиране	169	169
Приходи от продажба на ДМА	-	35
Други приходи	397	22
Общо	**566**	**226**

4.2.Разходи

4.2.1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

Разходите за суровини и материали включват:

	2017	*2016*
	BGN '000	***BGN '000***
Суровини	14,085	17,941
Ел.енергия	291	306
Гориво	187	164
Канцеларски материали	38	37
Вода	25	23
Други материали	175	170
Общо	**14,801**	**18,641**

Разходите за външни услуги включват:

	2017	*2016*
	BGN '000	***BGN '000***
Бонуси на клиенти по договори за дистрибуция	1,910	2,296
Транспортни разходи	214	364
Разходи за наеми	160	199
Встъпителни вноски, реклами и такси в търговски вериги	100	106
Застраховки	35	31
Местни данъци и такси	28	27
Банкови такси	28	22
Телефонни разговори	14	18
Рекламна дейност	12	24
Ветеринарни услуги	8	7
Разходи за ишлеме /услуга за печене на полуфабрикати/	2	8
Други	343	228
Общо	**2,854**	**3,330**

4.2.2. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

	2017	*2016*
	BGN '000	***BGN '000***
Разходи за текущи възнаграждения	1,558	1,339
Вноски по социалното осигуряване	186	185
Начислени суми за неизползвани отпуски	14	3
Начислени суми за обезщетения при пенсиониране	3	3
Общо	**1,761**	**1,530**

Няма предоставени аванси и кредити на административен и управленски персонал.

4.2.3. Други разходи

Другите разходи включват:

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Балансова стойност на продадени активи, в т.ч.	596	502
стоки	*593*	*473*
дълготрайни активи	*3*	*29*
Отписани вземания и МЗ с изтекъл давностен срок	224	57
Разходи за глоби, санкции и неустойки	225	1
Общо	**1,045**	**560**

4.2.4.Финансови разходи

Финансовите разходи включват:

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за лихви по кредити	132	202
Разходи за лихви по финансов лизинг	22	6
Разходи от промяна на валутни курсове	-	1
Общо	**154**	**209**

4.2.5. Разходи за данъци

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

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Отчет за приходите и разходите		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	60	61
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	6	6
Отсрочени данъци върху печалбата		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	26	3
Разход за данък върху печалбата в отчета за приходите и разходите	**32**	**9**

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
Равнение на данъчния разход на данъци върху Печалбата определен спрямо счетоводния резултат		
Счетоводна печалба (загуба) за годината	256	117
Данъци върху печалбата – 10% : (2016 г.: 10%)	26	11
От непризнати суми по данъчна декларация		
Свързани с увеличения – 6 - хил.лв. (2016 г.: - хил.лв.)	6	-
Свързани с намаления - - хил.лв. (2016 г.: - 2хил.лв.)	-	(2)
Данък върху постоянни разлики между счетоводната и данъчната печалба – 10% (2016 г.: 10%)	**6**	**(2)**
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	**32**	**9**

5. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица	*Вид на свързаност*
Йордан Иванов	Съдружник
Димитър Димитров	Съдружник
Тошо Димов	Съдружник

6. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Към 31.12.2017г. на дружеството са извършени следните данъчни ревизии:

- за периода 01.06.2014г. до 31.10.2014г. и е издаден ревизионен акт № 16001616000802-091-001/02.09.2016г., Акта е в процес на обжалване, за което имаме доказателства за достоверността на извършените доставки.
- За периода 01.11.2014г. до 30.04.2015г. и е издаден ревизионен акт №16002616005654-091-001/11.01.2017г. Акта е в процес на обжалване, за което имаме доказателства за достоверността на извършените доставки.