

„ФОРТЛАНД“ АД

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА
ДЕЙНОСТТА**

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016

Годишен доклад за дейността

Информация за компанията

“ФОРТЛАНД” АД е Акционерно дружество, вписано в търговския регистър на Агенцията по вписванията на 08.10.2014 г., ЕИК 203246030

Седалището и адресът на управление на дружеството е област Пловдив, община Пловдив, град Пловдив, район Тракия, ж.к. Тракия бл.239 вх.В ет.5 ап.14.

Основният предмет на дейност на дружеството към 31.12.2016 година е: Дейности обхванати от КИД: 46.39 „Неспециализирана търговия на едро с хранителни стоки, напитки и тютюневи изделия“, 46.33 „Търговия на едро с мляко и млечни продукти, яйца, хранителни масла и мазнини“ и 46.34 „Търговия на едро с напитки“.

Основният капитал на дружеството е в размер на 50 000 (петдесет хиляди) лева състоящ се от 50 000 (петдесет хиляди) броя поименни Акции с номинална стойност от 1.00 (един) лева за акция. Към момента на регистрация е внесен 25% от капитала, или 12 500 (дванадесет хиляди и петстотин) лева.

До 31.12.2016 година е извършвана промяна в структурата и собствеността на капитала.

Изпълнителен директор на Дружеството към 31.12.2016 година е:

Детелина Венцеславова Савчева-Стойнова, ЕГН 7607042234

Членове на съвета на директорите към 31.12.2016 година:

1. Видол Василев Камбуров,
2. Даниела Христова Стоичкова,
3. Детелина Венцеславова Савчева-Стойнова,

Изпълнителен директор на Дружеството след промяна, вписана в ТР на АВ на 31.03.2016 година е:

Детелина Венцеславова Савчева-Стойнова, ЕГН 7607042234

Членове на съвета на директорите след промяна, вписана в ТР на АВ на 31.03.2016 година са:

1. Видол Василев Камбуров,
2. Даниела Христова Стоичкова,
3. Детелина Венцеславова Савчева-Стойнова,

Дружеството се представлява и управлява от Съвет на директорите. Съветът на директорите се състои от три члена, избрани от Общото събрание на акционерите за срок до 3 (три) години. Дружеството не е ограничено със срок.

Структура на персонала

Средно списъчният брой на персонала към 31.12.2016 г. е общо **17** лица.

Дружеството няма клонове.

Финансовото състояние и резултат на Дружеството

През 2016 година Дружеството е реализирало приходи от основната си дейност и е приключило 2016 г. с положителен финансов резултат - счетоводна печалба в размер на 130355,82 (сто и тридесет хиляди триста петдесет и пет лева и 82 стотинки) лева и нетна печалба (след начислен корпоративен данък) в размер на 117522,79 (сто и седемнадесет хиляди петстотин двадесет и два лева и 79 стотинки) лева.

В абсолютно изражение разходите за външни услуги и персонал са най-важните, които представляват голяма част от общите разходи:

	2016 г. ХИЛ.ЛВ.	2015 г. ХИЛ.ЛВ.
Суровини и материали	28	
Външни услуги	192	
Разходи за персонала	112	
Разходи за амортизация	30	
Други разходи, в т.ч.:	2395	
балансова стойност на продадените активи	2381	
- продадени стоки	2381	
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Общо разходи за оперативна дейност	2757	0

Промени в собствения капитал

Дружеството не е променило основния си капитал.

Значителни научноизследователски и развойни дейности

Дейността на Дружеството не е свързана с научни и развойни дейности.

Основни рискове, пред които е изправено Дружеството

Притежаваните от Дружеството финансови инструменти, както и целите и политиката на Дружеството по управление на финансовия риск и експозицията му по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск са описани по-подробно в пояснение 17 към годишния финансов отчет за 2015 г.

Важни събития, настъпили след датата на баланса

Ръководството на Дружеството декларира, че за периода от датата на изготвянето на финансовия отчет до датата на публикуването му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието не коригиращи събития, не оповестяването, на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

27.03.2017 г.
гр. Пловдив

Изпълнителен директор:
/Детелина Венцеславова Савчева Стойнова/



„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

Счетоводен баланс

към 31 декември 2016 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	П р и л о ж е н и е	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	П р и л о ж е н и е	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Записан, но невнесен капитал		38	38	А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				І. Записан капитал		50	50
І. Нематериални активи				ІІ. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				ІІІ. Резерв от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				ІV. Резерви			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група І:				3. Резерв съгласно учредителен акт			
ІІ. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				Общо за група ІV:			
- земи				V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради				- неразмпределена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		3		- непокрита загуба		-1	
3. Съоръжения и други		275		Общо за група V:		-1	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				VI. Текуща печалба (загуба)		118	
Общо за група ІІ:		278	0	Общо за раздел А:		167	50
ІІІ. Дългосрочни финансови активи				Б. Провизии и сходни задължения			
1. Акции и дялове в предприятия от група				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия от група				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				- отсрочени данъци			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и				3. Други провизии и сходни задължения			

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

смесени предприятия						
5. Дългосрочни инвестиции				Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми				В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
- номинална стойност хил.лв.				до 1 година		
Общо за група III:				над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	1			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	364	
Общо за раздел Б:	279	0		до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година	364	
I. Материални запаси	23			3. Получени аванси, в т.ч.	30	
1. Суровини и материали				до 1 година	30	
2. Незавършено производство				над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	548			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	454	
- продукция				до 1 година	454	
- стоки	548			над 1 година		
4. Предоставени аванси				5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	571	0		до 1 година		
II. Вземания				над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	395			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година				до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				над 1 година		
над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				до 1 година		
над 1 година				над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	116			8. Други задължения, в т.ч.:	657	
над 1 година				до 1 година	657	
Общо за група II:	511	0		над 1 година		
III. Инвестиции				- към персонала, в т.ч.:	16	
1. Акции и дялове в предприятия от група				до 1 година	16	
2. Изкупени собствени акции				над 1 година		
- номинална стойност хил.лв.				-осигурителни задължения, в т.ч.:	5	
3. Други инвестиции				до 1 година	5	
Общо за група III:				над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:				- данъчни задължения, в т.ч.:	56	
- в брой	35	12		до 1 година	56	
- в безсрочни сметки	116			над 1 година		

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

(депозити)							
Общо за група IV:		151	12	Общо за раздел В, в т.ч.:		1505	0
Общо за раздел В:		1233	12	до 1 година		1141	
Г. Разходи за бъдещи периоди		122	0	над 1 година		364	
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:			
				- финансирания			
				- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		1672	50	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		1672	50

Дата на съставяне:
27.03.2017 г.

Съставител:

Анелия Петкова



Ръководител:

Детелина Савчева-Стойнова



Заверил съгласно одиторския доклад:

Регистриран одитор

0379

Димитър
Лулчев

Регистриран одитор

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

Отчет за приходите и разходите
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

		Сума (в хил.лв.)				Сума (в хил.лв.)	
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	П р и л о ж е н и е	текуща година	предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	П р и л о ж е н и е	текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		2922	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		220		а) продукция			
а) суровини и материали		28		б) стоки		2807	
б) външни услуги		192		в) услуги		115	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		112		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения		95		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки		17		4. Други приходи, в т.ч.			
- осигуровки, свързани с пенсии		14		- приходи от финансираня			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		30		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		2922	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		30		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация		30		- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи от обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:		2395		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
а) балансова стойност на продадените активи		2381		а) приходи от предприятия от група			
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		2757	0	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:				Общо финансови приходи (5+6+7)		2922	0
- отрицателни разлики от							

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

промяна на валутни курсове						
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		35				
а) разходи, свързани с предприятия от група						
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		1				
Общо финансови разходи (6+7)		35	0			
8. Печалба от обичайна дейност		130		8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2++3+4+5+6+7+9)		2792		Общо приходи (1+2++3+4+5+6+7+9)	2922	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		130		10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата		13				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		-1				
13. Печалба (10–11-12)		118		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		2922	0	Всичко (Общо приходи + 11)	2922	0

Дата на съставяне:

27.03.2017 г.

Съставител:

Анелия Петкова



Ръководител:

Детелина Савчева-Стойнова



Заверил съгласно одиторския доклад:

Регистриран одитор

0379 Димитър
Лулчев
Регистриран одитор

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

Отчет за паричните потоци по прекия метод
за годината, приключваща на 31 декември 2015 г.

(хил. лв)

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3090	3304	-214			
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		90	-90			
Плащания при разпределения на печалби						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Други парични потоци от основна дейност	79	195	-116			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3169	3589	-420	0	0	0
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Бизнескомбинации - придобивания						
Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
Емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	675	108	567			
Допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		6	-6			
Положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	-2			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	675	116	559	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3844	3705	139	0	0	0
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	12	х	х	12
Е. Парични средства в края на периода	х	х	151	х	х	12

Дата: 27.03.2017 г.

Съставител:

.Анелия Петкова

Ръководител:

Детелина Савчева-Стойкова

Заверил съгласно одиторския доклад:

....., Регистриран одитор

0379 Димитър
Лулчев
Регистриран одитор



„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

Отчет за собствения капитал

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

Показатели	П р и л о ж е н и е	Записан капитал	Премии от емисии	3	РЕЗЕРВИ			Финансов резултат от минали години		Текущ а печал ба/заг уба	Общо собствен капитал
					Законови	Други резерви	Д	Неразп ределе на печалб а	Непок рита загуба		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период		50							-1		50
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		50							-1		50
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										118	118
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период		50							-1	118	167
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+-12)		50							-1	118	167

Дата на съставяне:

27.03.2017 г.

Съставител:

Анелия Петкова

Ръководител:

Детелина Савчева-Стойнова

Заверил съгласно одиторски доклад:

....., Регистриран одитор

0379

Димитър
Лулчев

Регистриран одитор



„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

„ФОРТЛАНД“ АД е Акционерно дружество, вписано в търговския регистър на Агенцията по вписванията на 08.10.2014 г., ЕИК 203246030

Седалището и адресът на управление на дружеството е област Пловдив, община Пловдив, град Пловдив, район Тракия, ж.к. Тракия бл.239 вх.В ет.5 ап.14.

Основният предмет на дейност на дружеството към 31.12.2016 година е: Дейности обхванати от КИД: **46.39** „Неспециализирана търговия на едро с хранителни стоки, напитки и тютюневи изделия“, **46.33** „Търговия на едро с мляко и млечни продукти, яйца, хранителни масла и мазнини“ и **46.34** „Търговия на едро с напитки“.

Основният капитал на дружеството е в размер на 50 000 (петдесет хиляди) лева състоящ се от 50 000 (петдесет хиляди) броя поименни Акции с номинална стойност от 1.00 (един) лева за акция. Към момента на регистрация е внесен 25% от капитала, или 12 500 (дванадесет хиляди и петстотин) лева.

До 31.12.2016 година е извършвана промяна в структурата и собствеността на капитала.

Изпълнителен директор на Дружеството към 31.12.2016 година е:

Детелина Венцеславова Савчева-Стойнова, ЕГН 7607042234

Членове на съвета на директорите към 31.12.2016 година:

1. Видол Василев Камбуров,

2. Даниела Христова Стоичкова,

3. Детелина Венцеславова Савчева-Стойнова,

Изпълнителен директор на Дружеството след промяна, вписана в ТР на АВ на 31.03.2016 година е:

Детелина Венцеславова Савчева-Стойнова, ЕГН 7607042234

Членове на съвета на директорите след промяна, вписана в ТР на АВ на 31.03.2016 година са:

1. Видол Василев Камбуров,

2. Даниела Христова Стоичкова,

3. Детелина Венцеславова Савчева-Стойнова,

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет
31 декември 2016 г.

Дружеството се представлява и управлява от Съвет на директорите. Съветът на директорите се състои от три члена, избрани от Общото събрание на акционерите за срок до 3 (три) години.

Дружеството не е ограничено със срок.

Средно списъчният брой на персонала към 31.12.2016 г. е общо 17 лица.

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС) приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

2.2 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики прилагани при изготвянето на тези финансови отчети са представени по долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

2.3 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на СС 21 Ефекти от промени във валутните курсове.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на Евро, българският лев бе фиксиран към Евро в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

2.4 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на продукция, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход. Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението. Получените дивиденди се признават в момента на тяхното разпределение.

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

2.5 Получени заеми

Всички разходи по заеми се отразяват в момента на възникването им. При първоначалното им признаване заемите се отразяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката. Последващото оценяване на заемите се извършва по амортизируема стойност. Разликите между сумата на получените заеми, нетно от разходите по сделката, и стойността на изплащане се признават в Отчета за приходи и разходи за периода на заема, като се използва методът на ефективната лихва.

2.6 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на неговата покупна цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- | | |
|-----------|----------|
| • софтуер | 2 години |
| • други | 4 години |

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700,00 лв.

2.7 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

• Сгради	25 години
• Машини	20 години
• Транспортни средства	4-10 години
• Стопански инвентар	6-7 години
• Компютри	2 години
• Други	6-7 години

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

2.8 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците генериращи парични потоци се преглеждат за наличие на обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка. Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив базирана на пазарни условия и стойността в употреба.

2.9 Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории: кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството, финансови активи държани за търгуване, инвестиции държани до падеж и финансови активи на разположение за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории, в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават на датата на уреждането.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са не-деривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност използвайки метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходи и разходи за периода.

Търговските вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.10 Материални запаси

Материалните запаси включват суровини, опаковъчни материали, незавършено производство и готова продукция. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

преки разходи свързани с доставката им. Финансовите, административните, извънредните и разходите за продажба не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси, преди обезценката.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.11 Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода, за периода за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби. Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходи и разходи за периода.

2.12 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки и депозити.

2.13 Капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на издадените дялове.

2.14 Пенсионни и други задължения към персонала.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсация с дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск, в случаите в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

2.15 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите платими на Едноличния собственик на капитала на Дружеството се признават, когато дивидентите са одобрени от Общото събрание.

2.16 Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата призната като провизия представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка, Дружеството взема под внимание рисковете и степента на несигурност заобикаляща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

3 Дълготрайни материални и нематериални активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност	Амортизации				Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана 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, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни активи											
Общо за група I:											
II. Дълготрайни материални активи											
1. Земи и сгради, в т.ч.:											
- земи											
- сгради											
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		3		3	3						3
3. Съоръжения и други		305		305	305		30		30	30	275
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане											
Общо за група II:	0	308		308	308		30		30	30	278
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II)	0	308		308	308		30		30	30	278

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

4 Материални запаси

	2016	2015
	0.00 лв.	0.00 лв.
Материали	22457.10	
	лв.	
Готова продукция		

През 2016 г. не са обезценявани материални запаси и не е признавано възстановяване на предишни обезценки на материални запаси. Материалните запаси не са заложили като обезпечения на задължения на Дружеството. Към 31.12.2016 г. няма незавършено производство поради характера на производствения цикъл.

5 Търговски вземания

Търговските вземания към 31 декември 2016 г. са както следва:

	2016	2015
	390992.33	0.00 лв.
	лв	
	<u>390992.33</u>	<u>0.00 лв.</u>
	лв	

Търговските вземания са дължими в срок от 90 дни и не съдържат ефективна лихва. Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Ръководството на Дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск, тъй като търговските вземания се състоят от голям брой отделни клиенти.

През годината не е извършвана обезценка на търговски вземания.

6 Данъчни вземания

	2016	2015
	116296.74	0.00 лв.
	лв.	

Данък добавена стойност
Корпоративен данък

7 Други вземания

	2016	2015
	0.00 лв.	0.00 лв.

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

Подотчетни лица

8 Разходи за бъдещи периоди

2016	2015
122322.88	0.00 лв.
лв.	

Вноски по застрахователни полици

9 Капитал

- 10 Основният капитал на дружеството е в размер на 50 000.00 (петдесет хиляди) лева състоящ се от 50 000 (петдесет хиляди) броя поименни Акции с номинална стойност от 1.00 (един) лева за акция. Към момента на регистрация е внесен 25% от капитала, или 12 500 (дванадесет хиляди и петстотин) лева.

2016	2015
Брой	Брой
дялове	дялове

Брой дялове напълно платени

- в началото на годината

12 500	0
--------	---

Брой дялове напълно платени към 31 декември

12 500	12500
--------	-------

11 Персонал

Задълженията към персонала и осигурителни задължения, представени в баланса се състоят от следните пера:

2016	2015
20041.67 лв.	0.00 лв.

Задължения по неизползвани отпуски на персонала

4190,39 лв

Задължения за социални и здравни осигуровки по неизползвани отпуски

20041.67 лв	0.00 лв
-------------	---------

12 Задължения към доставчици

2016	2015
425506.20	0.00 лв.
лв.	

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

Други

3595.56 лв.0.00 лв.

Не са представени справедливи стойности на търговските задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса отразяват тяхната справедлива стойност. Възнаграждението за независим финансов одит за 2016 г. е 1500,00 (хиляда и петстотин лева) лв..

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

13 Данъчни задължения

	2016	2015
	56942.49 лв.	0.00 лв.
Задължения за корпоративен данък	13372.68 лв.	
Задължения по ЗМДТ		
	<u>56942.49 лв.</u>	<u>0.00 лв.</u>

14 Приходи от лихви и разходи за лихви

Приходи от лихви и разходи за лихви с изключение на тези произтичащи от промяната в справедливата стойност на финансови инструменти водени по справедлива стойност. Следните суми са включени в Отчета за приходи и разходи за периода:

	2016	2015
	32.52 лв.	0.00 лв.
Приходи от лихви свързани с:		
- парични средства по банкови сметки	0.00 лв.	0.00 лв.
Финансови приходи	<u>32.52 лв.</u>	
Разходи за лихви свързани с:	27214.80 лв.	
- заеми от търговски дружества		
Финансови разходи	<u></u>	

15 Други финансови разходи

	2016	2015
	7723.97 лв	5.00 лв.
Загуба от промяна във валутните курсове	1488.34 лв	
Такси по обслужване на банкови сметки	6235.63 лв.	5.00 лв.
	<u></u>	<u></u>

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

16 Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2016 г.: 10 %) и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходи и разходи са представени в следващата таблица.

	2016 0.00 лв.	2015 0.00 лв.		
Финансов резултат за периода преди данъци	135077.59			
	лв			
Данъчна ставка	10 %	10 %		
Очакван разход за данък				
	Базисна сума	Данъчен ефект при 10%	Базисна сума	Данъчен ефект при 10%
Намаление на финансовия резултат съгласно данъчната декларация				
- чл. 54, ал. 1 ЗКПО				
- чл. 66, ал. 2 ЗКПО				
- чл. 42, ал. 4 ЗКПО				
Увеличение на финансовия резултат съгласно данъчната декларация				
- чл. 54, ал. 2 ЗКПО				
- чл. 66, ал. 1 ЗКПО				
- чл. 41, ал. 1 и ал. 6 ЗКПО				
- чл. 26, ал. 2 ЗКПО				
Разход за данък				

17 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собственика, ключов управленски персонал и други предприятия в групата под общ контрол.

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

17.1 Сделки със свързани лица през годината

2016 2015
0.00 лв. 0.00 лв.

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

..... ООД

- продажба на продукция и материали на

- покупки на м-ли и ДМА от

..... ЕООД

- продажба на продукция и м-ли на

- покупки на материали и ДМА от

..... ЕООД

- продажба на продукция на

- продажба на услуги на

..... АД

- продажба на продукция на АД

17.2 Разчети със свързани лица към края на годината

2016	2015
0.00 лв.	0.00 лв.

Вземания от предприятия от група

..... ЕООД

..... ООД

..... ЕАД

2016	2015
0.00 лв.	0.00 лв.

Задължения към предприятия от група

.....ЕООД, в това число:

- получени аванси

- търговски задължения

..... ООД

16.3 Сделки с ключов управленски и административен персонал

2016	2015
0.00 лв.	0.00 лв.

Краткосрочни възнаграждения

- заплати

- разходи за социални осигуровки

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2016 г.

18 Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството не създава предпоставки за излагането на съществени валутни, кредитни и лихвени рискове.

19 Валутен риск

Сделките на дружеството се осъществяват в лева или евро. Валутният курс на еврото е фиксиран. Дружеството не е получило кредити от финансови институции в чуждестранна валута. Поради това Дружеството не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

20 Кредитен риск

Максималния кредитен риск свързан с финансови активи е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба, значително се различава от преносната стойност отразена в баланса.

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

В допълнение, за значима част от извършените продажби приходите се получават авансово с цел намаляване на кредитния риск.

21 Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Лихвени заеми не са налични за периода и поради това Дружеството не е изложено на лихвен риск.

22 Събития настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването, на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.