ШИПКА 99 АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ПРИДРУЖЕН С
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2014

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2014

ГОДИШЕН ДОКЛАД
за дейността на фирма „Шипка 99" АД гр. Първомай през отчетната 2014 година

Шипка 99 АД (Дружеството) е създадено на 04 май 1999 като еднолично дружество с ограничена отговорност. С решение на Пловдивски окръжен съд от 01 март 2002 Дружеството е преобразувано на акционерно дружество със седалище град Първомай.

През годината не са извършени промени в правното състояние и собствеността на фирмата.

Дружеството има едностепенна система на управление и Съвет на директорите с тригодишен мандат в състав: Якуб Факр Ел Каласи, гражданин на Ливан - Председател и Иван Борисов Савов – Изпълнителен директор. Дружеството се представлява от всеки един от членовете на Съвета на директорите – заедно и поотделно.

Дружеството е с предмет на дейност – производство и търговия в областта на селското стопанство и животновъдство, млечната и хранително-вкусовата промишленост, производство и разпространение на опаковъчни материали, внос и износ на млечни, селскостопански и хранителни стоки, търговско представителство и посредничество.

Към 31 декември 2014 Дружеството има 73 работници и служители, а към 31 декември 2013 са 70.

Финансов анализ

През 2014 г. Дружеството е реализирало приходи от оперативна дейност в размер на 11,693 хил. лв. (2013: 10,096 хил. лв.), които са от следните дейности:

	2014 г.	2013 г.	Изменение
Топено сирене	5,854	4,449	1,405
Бяло саламурено сирене	3,629	3,193	436
Кашкавал	2,066	2,234	(168)
Други млечни продукти и стоки	75	74	1
Други приходи (вкл. от финансирания)	69	146	(77)
Общо	11,693	10,096	1,597

Най-голям дял от горните приходи за периода продължава да се формира от продажбата на топено сирене (50%), следват приходите от продажба на бяло саламурено сирене – различни видове (31%) и приходи от продажба на кашкавал – различни видове (18%).

Приходите от продажба на топено сирене през 2014 г. се увеличават с 32% спрямо 2013 г., което се дължи на стабилизирането и разширението на завоюваните пазари.

Същевременно оперативните разходите на Дружеството през 2014 г. са се увеличили с 835 хил. лв. спрямо 2013 г. Изменението по видове разходи в хил. лв. и в процентно съотношение са, както следва:

	2014г.	2013 г.	Изменение	% Изменение
Изменение в Материални запаси	(1,787)	(413)	(1,374)	
Разходи за суровини и материали	10,466	8,253	2,213	27%
Външни услуги	363	331	32	10%
Амортизации	282	301	(19)	6%
Разходи за персонал	640	631	9	1%
Себестойност на продадени стоки	50	99	(49)	49%
Други разходи	94	71	23	32%
Общо	10,108	9,273	835	9%

В резултат на цялостната дейност на Дружеството оперативният финансов резултат е печалба в размер на 1,473 хил. лв., спрямо 822 хил. лв. през 2013 г. Финансовият резултат след финансови разходи и данъци за 2014 г. е 1,215 хил. лв., а за 2013 г. 598 хил. лв.

Към 31 декември 2014 г. паричните средства и паричните еквиваленти на Дружеството възлизат на 57 хил. лв. (2013: 496 хил. лв.)

	2014	2013
Рентабилност на приходите (Нетна печалба / Приходи от дейността)	9%	6%
Ефективност на приходите (Оперативна печалба / Приходи от дейността)	11%	8%
Коефициент на обща ликвидност (Текущи активи / Текущи задължения)	1.8	1.8
Коефициент на бърза ликвидност (Вземания + Парични средства и парични еквиваленти/Текущи задължения)	0.9	1.0
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства и парични еквиваленти / Текущи задължения)	0,02	0.2

През годината усилията на ръководството бяха насочени към разширението на пазарите и увеличението на продажбите за традиционните ни партньори.

Бяха използвани някои възможности от международната конюнктура за жълти сирена и краве масло, за тяхната трансформация в нарастващите количествени продажби на топени сирена.

Дългосрочната ни стратегия за производство на качествени продукти също помогна да преодолеем последствията от глобалната икономическа криза.

Икономическият стабилитет на фирмата позволи както и до сега да поддържаме паричен поток, който осигурява както текущите плащания, така и навременното погасяване на задълженията по ползваните оборотни кредити.

През годините не са създавани дългосрочни задължения на Дружеството, нито сме имали непогасени стари такива.

Беше продължена подготовката за проектиране и бъдещо разширяване на обекти за разширение мощностите на цеховете за топено сирене и кашкавал, както и по осигуряването на необходимата инфраструктура за тях.

Стабилността в динамиката на паричния поток позволи редовното и навременно посрещане както на текущите плащания към доставчиците, така и за погасяване на оборотния кредит в набелязаните срокове.

През годината Дружеството не е предизвикана необходимост от нови дългосрочни задължения, а старите такива са погасени през изминалата година.

Беше извършено широко пазарно проучване с цел бъдещо реализиране на инвестиционен проект за краве кашкавал с включване в новия програмен период на Европейския съюз 2014 – 2020 г. за подпомагане на инвестициите.

Приключи обновяването на сградния фонд и разширяването на складовите площи за амбалаж.

Клонова мрежа

Към 31 декември 2014 г. Дружеството няма открити поделения на територията на страната.

Събития след отчетния период

Годишният финансовият отчет за 2014 е одобрен на 28 март, 2015 г. и е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за отчитане на малки и средни предприятия (НСОМСП), приложими за 2014 г. в Република България.

"Делойт Одит" ООД одитира приложения счетоводен баланс на „Шипка 99" АД към 31 декември 2014 г. и Отчета за приходите и разходите, Отчет за паричните потоци и Отчета за промените в собствения капитал на Дружеството за годината, приключваща на тази дата. Одитът бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти.

Финансовият отчет е представен в хиляди лева (хил. лв.), което е валутата на Република България, и покрива дванадесетмесечния период, приключващ на 31 декември 2014 .

Към 1 януари 1999 година българският лев е фиксиран към еврото при курс 1.95583 лв. за 1 евро.

От датата на изготвяне на годишния финансов отчет не са настъпили значителни промени във факти, свързани с "Шипка 99" АД.

Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

Дружеството не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

На основание на член 247 от Търговския закон, предоставяме следната информация:

Членовете на Съвета на директорите не са придобивали или прехвърляли акции на Дружеството.

Членовете на Съвета на директорите от квотата на мажоритарния собственик „Групка Холдинг" С.А.Л. притежават и акции на дружествата, които са включени с „Групка Холдинг" С.А.Л. и са членове на неговите управленски структури.

Същите не са получавали възнаграждения в това им качество.

Основният капитал е изцяло внесен.

Перспективи за развитие на Дружеството

Продължи установената практиката за използването на собствени оборотни средства, както и на банкови краткосрочни кредити.

Както и през миналите периоди, и така през 2014 година се спазваше правилото максималната експозиция на Дружеството по отношение на кредитния риск да не превишава търговските вземания.

За текущата 2015 г. ръководството на Дружеството планира да концентрира своите усилия в следните направления

-Разширяване на пазарите и продажбите на топени сирена, както и тяхната асортиментна структура.Използване международната конюнктура за жълти сирена за производство на конкурентен продукт от тях;

-Поддържане нивото на производство и продажбите на сирена от краве мляко;

-Разширяване инфраструктурата на предприятието;

-Създаването на проектна готовност за бъдещите инвестиционни проекти и за участие в субсидираните програми за новия петгодишен период.

28 март 2015 г. Изпълнителен директор: /инж. Иван Савов/

ШИПКА 99 гр. ПЪРВОМАЙ АД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2014

Deloitte.

Deloitte Audit OOD
UIC 121145199
103, Al. Stambolijski Blvd.
1303 Sofia
Bulgaria

Tel: +359 (2) 80 23 300
Fax: +359 (2) 80 23 350
www.deloitte.bg

Делойт Одит ООД
ЕИК 121145199
бул. „Ал. Стамболийски" 103
София 1303
България

Тел: +359 (2) 80 23 300
Факс: +359 (2) 80 23 350

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
Шипка 99 АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Шипка 99 АД ("Дружеството"), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2014 и отчет за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричния поток за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България, както и за система за вътрешен контрол, която ръководството счита за необходима за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, се носи от ръководството.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени грешки.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени, отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

Делойт се отнася към едно или повече дружества - членове на Делойт Туш Томацу Лимитид, частно дружество с ограничена отговорност (private company limited by guarantee), регистрирано в Обединеното кралство, както и към мрежата от дружества - членове, всяко от които е юридически самостоятелно и независимо лице. За детайлна информация относно правната структура на Делойт Туш Томацу Лимитид и дружествата - членове, моля посетете www.deloitte.com/bg/za_nas.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/bg/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2014, както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, алинея 4, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството. Годишният доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството, не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2014, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Дружеството от 28 март 2015 се носи от ръководството на Дружеството.

Делойт Одит ООД

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №033 "Делойт Одит" ООД

Асен Димов
Управител
Регистриран одитор

31 март 2015
София

"ШИПКА 99" АД
Съставител (предприятие)
гр. Първомай, ул."Васил Левски" 47
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ *Вид дейност*
130059913 *Млечна промишленост*

БАЛАНС
"ШИПКА 99" АД
към 31.12.2014

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	300	300
I. Нематериални активи			*II. Премии от емисии*		
1. Продукти от развойна дейност			*III. Резерв от последващи оценки*		
2. Концесии, патенти, лицензии,			*IV. Резерви*		
търговски марки			1. Законови резерви		
програмни продукти			2. Резерв, свързан с изкупени		
и други подобни права и активи			собствени акции		
3. Търговска репутация			3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Предоставени аванси и нематериални			4. Други резерви	315	315
в процес на изграждане			*Общо за група IV:*	315	315
Общо за група I:			*V. Натрупана печалба (загуба)*		
II. Дълготрайни материални активи			*от минали години, в т.ч.:*		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1,417	1,222	-неразпределена печалба	3,447	2,849
-земи	151	73	-непокрита загуба		
-сгради	1,266	1,149	*Общо за група V:*	3,447	2,849
2. Машини, производствено оборудване	831	941	*VI. Текуща печалба (загуба)*	1,215	598
и апаратура			***Общо за раздел А:***	**5,277**	**4,062**
3. Съоръжения и други	146	159	**Б. Провизии и сходни задължения**		
4. Предоставени аванси	117	17	1. Провизии за пенсии и други подобни		
и дълготрайни материални активи			2. Провизии за данъци, в т.ч.:	27	34
в процес на изграждане			-отсрочени данъци	27	34
Общо за група II:	2,511	2,339	3. Други провизии и сходни задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			***Общо за раздел Б:***	27	34
1. Акции и дялове в предприятия			**В. Задължения**		
от група			1. Облигационни заеми с отделно		
2. Предоставени заеми на предприятия			посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
от група			- до 1 година		
3. Акции и дялове в асоциирани			- над 1 година		
и смесени предприятия			2. Задължения към финансови предприятия, в	2,907	2,454
4. Предоставени заеми, свързани с			- до 1 година	2,907	2,454
асоциирани и смесени предприятия			- над 1 година		
5. Дългосрочни инвестиции			3. Получени аванси, в т.ч.:		
6. Други заеми			- до 1 година		
7. Изкупени собствени акции			- над 1 година		
номинална стойност ..... хил. лв.			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	457	53
Общо за група III:			- до 1 година	454	50
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година	3	3
Общо за раздел Б:	2,511	2,339	5. Задължения по облици, в т.ч.:		

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали	367	542	6. Задължения към предприятия	212	
2. Незавършено производство			от група, в т.ч.:		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	3,254	1,476	- до 1 година	212	
-продукция	3,247	1,469	- над 1 година		
-стоки	7	7	7. Задължения, свързани с		
4. Предоставени аванси			асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
Общо за група I:	3,621	2,018	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в	3,076	2,164	8. Други задължения, в т.ч.	204	166
над 1 година			- до 1 година	118	109
2. Вземания от предприятия от група, в		14	- над 1 година	86	57
над 1 година			-към персонала, в т.ч.:	158	135
3. Вземания, свързани с асоциирани			- до 1 година	72	78
и смесени предприятия, в т.ч.:			- над 1 година	86	57
над 1 година			-осигурителни задължения, в т.ч.:	14	13
4. Други вземания, в т.ч.:	81	50	- до 1 година	14	13
над 1 година		50	- над 1 година		
Общо за група II:	3,157	2,228	-данъчни задължения, в т.ч.:	32	18
III. Инвестиции			- до 1 година	32	18
1. Акции и дялове в предприятия			- над 1 година		
от група			***Общо за раздел В, в т.ч.:***	**3,780**	**2,673**
2. Изкупени собствени акции			до 1 година	3,691	2,613
номинална стойност ..... хил. лв.			над 1 година	89	60
3. Други инвестиции			**Г. Финансирания и приходи за**	**262**	**312**
Общо за група III:			**бъдещи периоди, в т.ч.:**		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- финансирания	262	312
-в брой	37	43	- приходи за бъдещи периоди		
-в безсрочни сметки (депозити)	20	453			
- блокирани парични средства					
Общо за група IV:	57	496			
Общо за раздел В:	**6,835**	**4,742**			
Г. Разходи за бъдещи периоди					
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**9,346**	**7,081**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**9,346**	**7,081**

Дата: 28.03.2015

Съставител: Яна Канева

Ръководител: Иван Савов

31.03.2015

Специализирано одиторско предприятие София Рег. №033 "Делойт Одит" ООД

"ШИПКА 99" гр.ПЪРВОМАЙ АД

"ШИПКА 99" АД
Съставител (предприятие)
гр. Първомай, ул."Васил Левски" 47
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 130059913

Вид дейност Млечна промишленост

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ШИПКА 99" АД
за 2014 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		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.:	11,624	9,950
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10,829	8,584	а) продукция	11,566	9,825
а) суровини и материали	10,466	8,253	б) стоки	58	125
б) външни услуги	363	331	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	640	630	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	1,787	413
а) разходи за възнаграждения	544	542	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	96	88	4. Други приходи, в т.ч.:	69	146
- осигуровки, свързани с пенсии	42	39	-приходи от финансирания	50	67
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	394	305	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)*	13,480	10,509
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		303	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	282	301	-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	112	4	-приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	144	170	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	133	98
а) балансова стойност на продадените активи	50	99	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)	12,007	9,689	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	133	98
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	85	102	*Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)*	133	98
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	85	102			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	164	150			
Общо финансови разходи (6 + 7)	249	252			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи	6	1	9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	**12,262**	**9,942**	***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)***	**13,613**	**10,607**
10. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	1,351	665	10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	136	67			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	1,215	598	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**13,613**	**10,607**	***Всичко (Общо приходи + 11)***	**13,613**	**10,607**

Дата: 28.03.2015 .

Съставител: Яна Канева

Ръководител: Иван Савов

31.03.20

"Делойт Одит" ООД София Рег. № 033

"ШИПКА 99" АД гр. ПЪРВОМАЙ

"ШИПКА 99" АД
Съставител (предприятие)

гр. Първомай, ул."Васил Левски" 47
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 130059913

Вид дейност *Млечна промишленост*

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "ШИПКА 99" АД

за 2014 година

(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 основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	10,685	(11,586)	(901)	9,957	(10,111)	(154)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	4	(838)	(834)		(619)	(619)
Платени и възстановени данъци от печалбата		(68)	(68)		(138)	(138)
Други парични потоци от основна дейност	1,406	(62)	1,344	1,243	(48)	1,195
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**12,095**	**(12,554)**	**(459)**	**11,200**	**(10,916)**	**284**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи:		(451)	(451)	1	(122)	(121)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**(451)**	**(451)**	1	(122)	(121)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2,732	(2,054)	678	2,412	(2,360)	52
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		(163)	(163)		(149)	(149)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	5	(49)	(44)	38	(46)	(8)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**2,737**	**(2,266)**	**471**	**2,450**	**(2,555)**	**(105)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**14,832**	**(15,271)**	**(439)**	**13,651**	**(13,593)**	**58**
Д. Парични средства в началото на периода			**496**			**438**
Е. Парични средства в края на периода			**57**			**496**

Дата: 28.03.2015

Съставител: Яна Канева

Ръководител: Иван Савов

31.03.2015

"ШИПКА 99" гр. ПЪРВОМАЙ АД

Специализирано одиторско предприятие "Делант Одит" ООД София Рег. № 033

"ШИПКА 99" АД
Съставител (предприятие)

гр. Първомай, ул."Васил Левски" 47
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ *Вид дейност*
130059913 *Млечна промишленост*

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ШИПКА 99" АД
за 2014

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ	Финансов резултат от минали		Текуща печалба/Загуба	Общо Собствен капитал
			Други резерви	Нераспределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	300		315	3,447			4,062
Финансов резултат за текущия период						1,215	1,215
Салдо към края на отчетния период	300		315	3,447		1,215	5,277

Дата: 28.03.2015

Съставител: Яна Канева

Ръководител: Иван Савов

31.03.2015

"ШИПКА 99" гр.ПЪРВОМАЙ АД

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "Делойт Одит" ООД София Рег. №033

1. Правен статут

Шипка 99 АД (Дружеството) е създадено на 04 май 1999 като еднолично дружество с ограничена отговорност. С решение на Пловдивски окръжен съд от 01 март 2002 Дружеството е преобразувано на акционерно дружество със седалище град Първомай.

Дружеството има едностепенна система на управление и Съвет на директорите с тригодишен мандат в състав: Якуб Факр Ел Каласи, гражданин на Ливан - Председател и Иван Борисов Савов – Изпълнителен директор. Дружеството се представлява от всеки един от членовете на Съвета на директорите – заедно и поотделно.

Дружеството е с предмет на дейност – производство и търговия в областта на селското стопанство и животновъдство, млечната и хранително-вкусовата промишленост, производство и разпространение на опаковъчни материали, внос и износ на млечни, селскостопански и хранителни стоки, търговско представителство и посредничество.

Към 31 декември 2014 Дружеството има 73 работници и служители, а към 31 декември 2013 са 70.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като прилага в настоящия отчет Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, одобрени от Министерски съвет.

База за изготвяне на финансовия отчет

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

Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева (хил. лв.).

Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на базата на принципа на действащото предприятие.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2014 са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Нетекущи активи

Нетекущите материални активи се състоят основно от сгради, машини и оборудване. Нетекущите материални активи се отчитат съгласно препоръчителния подход на СС 16 "Дълготрайни материални активи" по цена на придобиване, която включва покупната цена или стойността на изграждане на актива, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка. Цената на придобиване представлява покупната цена, преките разходи, свързани с транспортирането на актива или разходите за привеждането му в работно състояние.

Нетекущите материални активи, които са в процес на привеждане в работно състояние се отчитат по цена на придобиване, намалена с признатите загуби от обезценка. Цената на придобиване включва фактурната цена, разходите за транспорт и други случайни разходи, както и преките разходи, свързани с привеждането на актива в работно състояние. Амортизацията на тези активи, както и на другите активи, свързани с имотите, се извършва на една и съща база, и започва тогава, когато активите са готови, за да бъдат използвани по предназначение.

Амортизация се начислява с помощта на линейния метод с цел да се отпише стойността на активи с изключение на земята и разходите за придобиване на нетекущи активи през периода на полезния живот на съответния актив. Оценениият полезен живот на активите, остатъчните стойности и метода на амортизация се преразглеждат в края на всяка година, за да се направи оценка дали са настъпили промени. Амортизацията се начислява, като се използва линейния метод върху оценения полезен живот на активите.

Средният полезен живот в години за основните групи нетекущи материални активи е както следва:

	2014	2013
Сгради	50	50
Съоръжения	25	25
Машини и производствено оборудване – динамични	8	8
Машини и производствено оборудване – полустатични	10	10
Машини и производствено оборудване – статични	15	15
Транспортни средства, без автомобили	10	10
Компютри, право на ползване на софтуер	2	2
Автомобили	4	4
Стопански инвентар - офис машини	8	8
Стопански инвентар – статични	15	15
Стопански инвентар и други активи	7	7

Стойностният праг за признаване на нетекущи материални активи през 2014 и 2013 година е 700 лв.

Нематериални активи

Към 31 декември 2014 нематериалните активи включват основно програмни продукти и права върху търговски марки. Нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване и се амортизират по линейния метод за период от 7 години.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на баланса, за да се определи дали съществува обезценка. В случай, че има индикации за обезценка, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се признават тогава, когато балансовата стойност на актива или тази негова част, която генерира парични потоци, надхвърля възстановимата му стойност. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходите и разходите.

Материални запаси

Материалните запаси включват материали, готова продукция и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Готовата продукция се оценява текущо по месечна себестойност, формирана от разходите, пряко свързани с произвежданите продукти (преки и общопроизводствени). Финансовите разходи 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 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 възстановяването може да бъде само да размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството отчита материални запаси при тяхното потребление, като използва метода на средно претеглената цена.

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

Вземания

Вземанията са представени по тяхната номинална стойност, намалена с обезценка. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загуби от обезценка и несъбираемост.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута, както и депозирани парични средства в банки.

Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Краткосрочни и дългосрочни задължения

Краткосрочните и дългосрочни задължения са оценени по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

Банкови заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, формирана от получените парични постъпления, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. След първоначалното му признаване, заемите се отчитат по амортизирана стойност, като всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за приходи и разходи през периода на заема, като се използва методът на ефективния лихвен процент.

Заемите се признават като текущи задължения, освен в случаите, при които Дружеството има безусловно право да отложи плащането на задължението за поне 12 месеца след датата на баланса.

Признаване на приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството.

Приходите от продажба на стоки се признават, когато Дружеството е прехвърлило на купувача значимите рискове, както и изгодите от собствеността върху стоките, като това обикновено съвпада с фактурирането на извършената продажба на купувача.

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 текущото начисляване.

Данъци

Разходите за данък върху печалбата представляват сумата на дължимия и отсрочения данък.

Текущи данъци

Текущите данъчни задължения се изчисляват на базата на облагаемата печалба за годината. Облагаемият данък върху печалбата е различен от печалбата, отчетена в отчета за приходите и разходите, тъй като тя не включва приходи и разходи, които са облагаеми и които са приспаднати в други години и освен това не изключва приходи и разходи, които не са били данъчно облагани или приспаднати. Задълженията на Дружеството за текущи данъци се изчисляват на базата на данъчната ставка, която е в сила към датата на баланса.

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет, като се използва балансовия метод на задълженията. Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики. Такива активи и задължения не се признават ако временните разлики са в резултат на положителна репутация или на първоначално признаване (различно от бизнес комбинация) на други активи и задължения в сделка, която не се отразява на облагаемата печалба или счетоводната печалба.

Балансовата стойност на отсрочените данъчни активи се преразглежда към датата на баланса и се намалява до степента, до която няма вероятност да има достатъчна облагаема печалба, която да позволи възстановяването на всички или на част от активите.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

Данъци (продължение)

Отсрочените данъчни активи и задължения се измерват на базата на данъчните ставки, които се очаква да бъдат приложими в периода, в който задължението се урежда или активът се реализира, на базата на данъчните ставки (и данъчни закони), които са поставени към датата на баланса. Измерването на отсрочените данъчни активи и задължения отразява данъчните последици, които биха последвали към датите на отчитане, за да се уредят или възстановяват балансовите стойности на активите и задължения.

Приходите и разходите за данъци се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства в брой и по банкови сметки, заеми, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата цена на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, включително щатски долари и швейцарски франкове, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на тези валути. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предимно получените банкови заеми. Договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над ОЛП, респективно EURIBOR. Ръководството счита, че Дружеството не е изложено на съществен риск в резултат на колебанията на лихвените нива.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Кредитният риск е незначителен поради прилаганата от Дружеството политика за предварително плащане от нови клиенти, както и продажби на клиенти, с които Дружеството има дългосрочно сътрудничество.

Счетоводни предложения и приблизителни счетоводни принципи

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с изложената по-горе база на изготвяне изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки, които се отнасят до прилагането на политиките и отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на историческия опит и на различни фактори, които са счетени за разумни при дадените обстоятелства, като резултатът на които формират базата за направените преценки за балансовата стойност на активите и задълженията, които не са видни от други източници. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

Счетоводни предложения и приблизителни счетоводни принципи (продължение)

Счетоводните предположения и приблизителни счетоводни преценки са текущо преразглеждани. Счетоводните преценки са признавани в периода, в който преценката е преразгледана, ако преразглеждането се отнася само за въпросния период, или в периода на преразглеждането, както и за бъдещи периоди, ако преразглеждането се отнася за настоящи и бъдещи периоди.

4. Нетекущи активи

Към 31 декември 2014 и 31 декември 2013 нетекущите материални и нематериални активи включват:

	Земи	Сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Транс-портни средства	Стопански инвентар и други	Разходи за придобиване на нетекущи активи	Нематериални активи	Общо
Отчетна стойност								
Салдо към 01.01.2014	73	1,452	3,139	222	260	17	7	5,170
Постъпили	-	-	9	-	6	439	-	454
Прехвърлени	78	153	108	-	-	(339)	-	-
Излезли	-	-	(10)	-	(6)		-	(16)
Салдо към 31.12.2014	151	1,605	3,246	222	260	117	7	5,608
Амортизация								
Салдо към 01.01.2014	-	303	2,198	203	120	-	7	2,831
Начислена	-	36	227	6	13	-		282
Отписана	-	-	(10)	-	(6)	-	-	(16)
Салдо към 31.12.2014	-	339	2,415	209	127	-	7	3,097
Балансова стойност към 01.01.2014	73	1,149	941	19	140	17	-	2,339
Балансова стойност към 31.12.2014	151	1,266	831	13	133	117	-	2,511

Основен дял в разходите за придобиване на нетекущи активи, въведени в експлоатация през 2014 г., се пада на закупени терени и сграда (231 хил. лв.). Завършен е ремонт на затварачна машина и е закупен заквасочник.

В стойността на разходите за придобиване на нетекущи активи към 31 декември 2014 г. е отразена и покупката на два овчарника (13 хил. лв.), които подлежат на основен ремонт, машина за рециклиране на тенекии и разходи за инвестиционен проект „Разширение на МП „Шипка 99" АД"(102 хил. лв.), които към 31 декември 2014 г. не са в експлоатация.

5. Материални запаси

Към 31 декември 2014 и 31 декември 2013 материалните запаси включват:

	Към 31.12.2014	Към 31.12.2013
Материали		
Основни материали	116	100
Амбалаж	214	386
Спомагателни материали	36	32
Горива	-	1
Резервни части, инструменти	1	2
Други материали	-	21
Общо материали	367	542
Стоки	7	7
Продукция		
Бяло саламурено сирене	1,759	946
Кашкавал	1,478	455
Топено сирене	8	36
Други сирена	2	32
Общо продукция	3,247	1,469
Общо материални запаси	3,621	2,018

6. Вземания от клиенти и авансови плащания на доставчици

Към 31 декември 2014 и 31 декември 2013 вземанията от клиенти и предоставените аванси на доставчици включват:

	Към 31.12.2014	Към 31.12.2013
Вземания от клиенти и доставчици	3,078	2,121
Вземания от свързани лица (бел. 17)	-	14
ДДС за възстановяване	69	47
Аванси и други вземания	12	53
Общо вземания	3,159	2,235
Провизии за несъбираеми и трудносъбираеми вземания	(2)	(7)
Общо вземания от клиенти и доставчици	3,157	2,228

7. Парични средства

Към 31 декември 2014 и 31 декември 2013 паричните средства са както следва:

	Към 31.12.2014	Към 31.12.2013
Парични средства в брой	37	43
Разплащателни сметки	20	453
Общо парични средства	57	496

8. Задължения към доставчици и авансови плащания от клиенти

Към 31 декември 2014 и 31 декември 2013 задълженията към доставчици и авансите от клиенти:

	Към 31.12.2014	Към 31.12.2013
Основни материали	175	-
Амбалаж	174	46
Нетекущи активи	-	-
Спомагателни материали	99	-
Горива	8	6
Инвентар и услуги	1	1
Общо задължения към доставчици и аванси от клиенти	457	53

Към 31 декември 2014 и съответно 31 декември 2013 задълженията към доставчици и получените аванси от клиенти, представени по остатъчен срок до падежа са както следва:

	Към 31.12.2014	Към 31.12.2013
До 1 година	454	50
Над 1 година	3	3
Общо задължения към доставчици и аванси от клиенти	457	53

9. Други задължения

9.1 Към 31 декември 2014 и 31 декември 2013 другите текущи задължения се състоят от:

	Към 31.12.2014	Към 31.12.2013
Задължения към персонала	72	78
Задължения към осигурителни предприятия	14	13
Данъчни задължения	32	18
Други нетекущи задължения	-	-
Общо други текущи задължения	118	109

9.2 Към 31 декември 2014 и 31 декември 2013 другите нетекущи задължения се състоят от:

	Към 31.12.2014	Към 31.12.2013
Задължения към персонала при пенсиониране	86	57
Общо други нетекущи задължения	86	57

През 2014 г. Дружеството е направило оценка на задълженията към персонала при пенсиониране и те включват сегашната стойност на задължението на Дружеството за изплащане на обезщетения на наетия персонал към 31 декември 2014 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.

9. Други задължения (продължение)

За определяне на нетекущите си задължения към персонала Дружеството е направило оценка с използвани демографски и финансови предположения за изчисление на провизията към 31 декември 2014 както следва:

1. Очаквани обезщетения при пенсиониране:	
Независимо от трудовия стаж към датата на пенсиониранет	2 брутни месечни заплати
При трудов стаж във фирмата най-малко 10 години през пос	
години преди пенсионирането	6 брутни месечни заплати
2. Очакван ръст на брутната заплата	От 2014 до 2016 година: 2014 - 3% спрямо 2013; 2015- 3% спрямо нивото на предшестващата я година; 2016 и всяка следваща 3% спрямо нивото на предшестващата я година;
3. Смъртност	Таблица за общата смъртност на населението на Република България за периода 2009 – 2012
4. Степени на оттегляне на персонала:	7%
5. Дисконтиращ годишен лихвен процент	3.8%
6. Средна възраст за пенсиониране:	
Мъже	63 години
Жени	От 59 до 60 години

10. Банкови заеми

Получените заеми от Дружеството към 31 декември 2014 и 31 декември 2013 са следните:

	Към 31.12.2014	Към 31.12.2013
Банкови заеми	2,907	2,454
Общо заеми	2,907	2,454

10. Банкови заеми (продължение)

Към 31 декември 2014 Дружеството ползва финансиране при две търговски банки както следва: Банков заем при Уникредит Булбанк АД, представляващ револвиращ кредит в размер до 2,054 хил. лв. (1,050 хил. евро) и овърдрафт в размер на 293 хил. лв. (150 хил. евро). Към 31 декември 2014 револвиращият заем е усвоен в размер на 880 хил. лв. (450 хил. евро), а овърдафтът – 282 хил. лв. (144 хил. евро). Договорената лихвата по заемите е в размер на 1-м EURIBOR + 3,55%, но не по-малко от 4.5% и е дължима на месечна база. Усвоената сума към 31 декември 2014 е дължима до 20 март 2015 г., като след издължаването револвиращата кредитна линия е с нов договорен падеж 20 април 2016 година. Крайна дата на погасяване на овърдрафта е 15.04.2015 г..Като обезпечение е учреден особен залог върху собствени машини и оборудване за производство на млечни изделия.

Банков заем, при Библос Банк (Byblos Bank) - Ливан, представляващ овърдрафт с лимит до 1,956 хил. лв. (1,000 хил.евро). Към 31 декември 2014 Дружеството е усвоило средства в размер на 1,452 хил. лв. (742 хил. евро) и 264 хил. лв. (182 хил. щатски долари), като договорената дължима лихва е на база едномесечен EURIBOR плюс 2%. Заемът е дължим през 2015 година и е обезпечен с гаранция, издадена от акционерите на Дружеството.

Получените заеми от Дружеството по договорен срок на издължаване са както следва:

	Към 31.12.2014	Към 31.12.2013
До една година	2,907	2,454
Над една година	-	-
Общо заеми	2,907	2,454

11. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Основният капитал на Дружеството е в размер на 300 хил. лв. и се разпределя както следва: "Групка Холдинг С.А.Л." – 86%, Иван Борисов Савов – 12% и Якуб Факр Ел Каласи – 2%.

12. Приходи от продажби

През 2014 приходите на Дружеството и отчетната стойност на отчетените продажби включват:

	Приходи от продажби	Отчетна стойност
Продажби на готова продукция	11,566	9,084
Продажби на стоки	58	43
Други приходи	19	8
Текущ приход от финансиране	50	-
Общо	11,693	9,135

На 6 януари 2012 година Дружеството подписва договор за въвеждане на нови производствени машини по проект към Националната програма за развитие на селските райони (2007-2013), съфинансирана от Европейския Земеделски Фонд за Развитие на Селските Райони (ЕЗФРСР)- мярка 123 „Добавяне на стойност към земеделски и горски продукти". Получената от Дружеството финансова помощ по проекта е в размер на 399 хил. лв. Закупените производствени машини са с очакван полезен живот от 8 години. Към 31 декември 2014 г. размерът на финансирането е в размер на 262 хил. лв.като признатият текущ приход за 2014 година е 50 хил.лв. (2013: 67 хил. лв.).

12. Приходи от продажби (продължение)

През 2013 приходите на Дружеството и отчетната стойност на отчетените продажби включват:

	Приходи от продажби	Отчетна стойност
Продажби на готова продукция	9,825	8,243
Продажби на стоки	125	99
Други продажби	79	-
Текущ приход от финансиране	67	-
Общо	10,096	8,342

През 2014 и 2013 приходите от продажба на готова продукция и стоки включват:

	Годината, приключваща на 31.12.2014	Годината, приключваща на 31.12.2013
Овче бяло саламурено сирене	2,378	1,916
Топени сирена	5,854	4,449
Овчи кашкавал	1,926	2,129
Краве бяло саламурено сирене	1,210	1,243
Козе бяло саламурено сирене	41	34
Краве кашкавал	140	105
Други	75	74
Общо	11,624	9,950

13. Разходи за външни услуги

През 2014 и 2013 разходите за външни услуги са както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2014	Годината, приключваща на 31.12.2013
Транспортни услуги	66	69
Услуги по реализация	88	70
Наем	70	68
Одит	28	22
Охрана	32	22
Комуникации	25	24
Застраховка	9	9
Поддръжка и ремонт	11	8
Реклама	2	11
Други	32	28
Общо	363	331

14. Други оперативни разходи

През 2014 и 2013 другите оперативни разходи са както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2014	Годината, приключваща на 31.12.2013
Представителни разходи	24	30
Данъци и такси	22	23
Фири и технологичен брак	9	7
Командировъчни	38	5
Обезценка на вземания	-	2
Обезценка на материални запаси	112	4
Други разходи	1	-
Общо други оперативни разходи	206	71

15. Финансови разходи, нетно

През 2014 и 2013 финансовите разходи се състоят от:

	Годината, приключваща на 31.12.2014	Годината, приключваща на 31.12.2013
Разходи за лихви, нетно	139	129
Валутно-курсови разлики, нетно	(48)	4
Други финансови разходи, нетно	25	21
Общо финансови разходи, нетно	116	154

16. Данъчно облагане

Отсрочените данъчни активи и пасиви на Дружеството са както следва:

	Към 31.12.2014	Към 31.12.2013
Отсрочени данъчни активи		
Провизия за вземания	-	1
Провизия за неизползван отпуск на персонала	6	6
Задължения към персонала при пенсиониране	6	6
Общо отсрочени данъчни активи	12	13
Отсрочени данъчни пасиви		
Амортизация на нетекущи материални активи	39	47
Общо отсрочени данъчни пасиви	39	47
Общо данъчни пасиви, нетно	27	34

Отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2014 са изчислени на базата на данъчна ставка 10%, която се очаква да бъде прилагана в периода, в който се очаква временните разлики да бъдат уредени.

16. Данъчно облагане (продължение)

Разходите за данък върху печалбата за годините, приключващи на 31 декември 2014 и 31 декември 2013 са, както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2014	Годината, приключваща на 31.12.2013
Текущ разход за данък	143	79
Разход/приход от отсрочени данъци от възникващи и усвоени временни разлики през текущия период	(7)	(12)
Разход за данък	136	67

Изчисленията за ефективния данъчен процент са представени в следната таблица:

	Годината, приключваща на 31.12.2014	Годината, приключваща на 31.12.2013
Печалба преди данъчно облагане	1,351	665
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Данък по приложима данъчна ставка	135	66
Данъчни ефекти от постоянни разлики	1	1
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	136	67
Ефективен данъчен процент	10%	10%

17. Оповестяване на сделки със свързани лица

В обичайния ход на дейността Дружеството сключва значителни преки или договорени сделки със свързани лица. Тези сделки са както следва:

Таблицата по-долу представя получените приходи от свързани лица:

Свързано лице	Взаимоотношение	Годината, приключваща на 31.12.2014	Годината, приключваща на 31.12.2013
"Ел Каласи Трейдинг"	Под общ контрол	4,240	4,640

Обемът на сделките със свързани лица е 36% от нетния обем на продажбите през 2014 и 47% през 2013. Не съществуват отклонения от нормалните пазарни условия в отношенията между дружествата. При необходимост Дружеството получава аванси от "Ел Каласи Трейдинг", които издължава с износ на млечни продукти.

Таблицата по-долу представя салдата на вземанията от свързани лица към 31 декември 2014 и 2013:

Свързано лице	Взаимоотношение	Вземания към 31.12.2014	Вземания към 31.12.2013
"Ел Каласи Трейдинг"	Под общ контрол	-	14

Към 31 декември 2014 Дружеството има задължения към свързани лица в размер на 212 хил. лв.

През 2014 разходите за възнаграждения на управленски персонал е в размер на 28 хил. лв. (2013: 28 хил. лв.) и няма задължения към управленския персонал към 31 декември 2014 и към 31 декември 2013 г.

18. Приложение на принципа на действащо предприятие

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен на принципа на действащо предприятие. Валидността на това предположение зависи от способността на Дружеството да се финансира и да поддържа дейността си. Ръководството на Дружеството е на мнение, че то ще поддържа дейността си в бъдеще и ще се финансира от паричните потоци от дейността си, както и от финансовата подкрепа на собствениците си, когато е необходимо.

19. Събития, настъпили след датата на баланса

След датата на баланса не са идентифицирани коригиращи събития или такива, които изискват допълнителни оповестявания във финансовия отчет.

Изготвил: _____ **Управител:** _____

Яна Канева **Инж. Иван Савов**

Дата: 28 март 2015