ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ 1
БАЛАНС 2
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК 4
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 6
ПРИЛОЖЕНИЯ 16
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 16
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ 16
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 17
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА 17
7. ДРУГИ РАЗХОДИ 18
8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ 18
9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ 19
10.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ 19
11. ВЗЕМАНИЯ 19
12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА 20
13. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ 20
14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 20
15. ПРОВИЗИИ 20
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ 20
17. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ ДО 1 ГОДИНА 20
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ КОНТРАГЕНТИ 21
19. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 21
20. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 21
21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 21
22. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 22
23. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ 22
24. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ 23

БАЛАНС

на

УЛТРАПОЛИМЕРС ГРУП БЪЛГАРИЯ ЕООД - гр. София

към 31.12.2017 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
1. Машини, производствено оборудване и апаратура			2
2. Съоръжения и други	10	78	54
Общо за група I :		**78**	**56**
Общо за раздел "А" :		**78**	**56**
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Вземания			
1. Вземания от предприятията от групата	11.1	2379	901
2. Други вземания	11.2		1
Общо по група I :		**2379**	**902**
II. Парични средства, в т.ч.:			
- в брой		1	1
- в безсрочни сметки (депозити)		314	131
Общо по група II :	12	**315**	**132**
Общо за раздел "Б" :		**2694**	**1034**
В. Разходи за бъдещи периоди	13	**9**	**8**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)		**2781**	**1098**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година
А. Собствен капитал		**390**	**390**
I. Записан капитал		**188**	**174**
II. Текуща печалба (загуба)		**578**	**564**
Общо за раздел "А" :	14		
Б. Задължения			
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	16	5	5
до 1 година		5	5
2. Получени аванси, в т.ч. :	17	16	15
до 1 година		16	15
3. Задължения към доставчици, в т.ч. :	18.2	6	36
до 1 година		6	36
4. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :	18.1	2070	369
до 1 година		2070	369
5. Други задължения, в т.ч. :	20	106	109
до 1 година		102	99
над 1 година		4	10
- данъчни задължения, в т.ч. :		96	91
до 1 година		96	91
Общо за раздел "Б", в т.ч. :		**2203**	**534**
до 1 година		2199	524
над 1 година		4	10
СУМА НА ПАСИВА (А+Б)		**2781**	**1098**

Дата на съставяне: 28.01.2018г.

Съставител : / Милена Фергуц /

Ръководител : / Милан Янкович /

ЗАВЕРИЛ
19 FEB 2018

0187 Елеонора Червенкова
Регистриран одитор

Настоящият ГФО от стр.1 до стр. 23 е одобрен и подписан от името на едноличния собственик на капитала на Ултраполимерс груп България ЕООД на 28/01/2018 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
УЛТРАПОЛИМЕРС ГРУП БЪЛГАРИЯ ЕООД - гр. София
за 2017 година

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч. :		**122**	**119**
а) суровини и материали	4	41	37
б) външни услуги	5	81	82
2. Разходи за персонала, в т.ч. :	6	**508**	**437**
а) разходи за възнаграждения		468	400
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		40	37
аа) осигуровки, свързани с пенсии		16	14
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		**26**	**36**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		26	36
аа) разходи за амортизация		26	36
4. Други разходи, в т.ч. :	7	**14264**	**13359**
а) балансова стойност на продадени активи	7.1	14213	13302
Общо разходи за оперативна дейност(1 + 2 + 3 + 4)		**14920**	**13951**
5. Разходи от обезценка на финансови активи,включително инвестициите,признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.		**20**	**64**
а) отрицателни разлики от промяна на валутен курс		20	64
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	8.2	**33**	**10**
а) разходи, свързани с предприятия от група		29	
Общо финансови разходи (5 + 6)		**53**	**74**
7. Печалба от обичайната дейност		**209**	**193**
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)		**14973**	**14025**
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	9	**209**	**193**
8. Разходи за данъци от печалбата	9	**21**	**19**
9. Печалба (7- 8)	9	**188**	**174**
Всичко (Общо разходи+8+9)		**15182**	**14218**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
Б. ПРИХОДИ		**15111**	**14101**
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	3.1	14414	13471
а) стоки	3.2	697	630
б) услуги	3.3	**11**	**30**
2. Други приходи			
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)		**15122**	**14131**
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	8.1	**60**	**87**
а) приходи от предприятия от група		42	16
б) положителни разлики от промяна на валутни курсове		18	71
Общо финансови приходи (3)		**60**	**87**
Общо приходи (1+2+3)		**15182**	**14218**
Всичко (Общо приходи)		**15182**	**14218**

Дата на съставяне: 28.01.2018г.

Съставител : / Милена Фергуц /

Ръководител : / Милан Янкович /

ЗАВЕРИЛ
19 FEB 2018
0187 Елеонора Червенкова
Регистриран одитор

Настоящият ГФО от стр.1 до стр. 23 е одобрен и подписан от името на едноличния собственик на капитала на Ултраполимерс груп България ЕООД на 28/01/2018 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на

УЛТРАПОЛИМЕРСГРУП БЪЛГАРИЯ ЕООД - гр.София

за 2017г.

(в хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Приложение №	Текущ период			Предходна година		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Други парични потоци от основната дейност			998	(998)		56	(56)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			508	(508)		436	(436)
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти			199	(199)	93	727	(634)
Плащания при разпределения на печалби			174	(174)		155	(155)
Платени и възстановени данъци върху печалбата			18	(18)	2	17	(15)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и други подобни			2	(2)		3	(3)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			2	(2)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)			**1901**	**(1901)**	**95**	**1394**	**(1299)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		13	46	(33)	13	56	(43)
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)		**13**	**46**	**(33)**	**13**	**56**	**(43)**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		2152		2152	1173	195	978
Парични потоци от лихви,комисионни, дивиденти и други подобни			25	(25)		3	(3)
Плащания на задължения по лизингови договори			10	(10)	1	28	(27)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**2152**	**35**	**2117**	**1174**	**226**	**948**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)				**183**			**(394)**
Д. Парични средства в началото на периода	12			**132**			**526**
Е. Парични средства в края на периода	12			**315**			**132**

Дата на съставяне: 28.01.2018г.

ЗАВЕРИЛ 19 FEB 2018

0187 Елеонора Червенкова Регистриран одитор

Съставител : /Милена Фергуш/

Ultra POLYmers София ГРУП БЪЛГАРИЯ ЕООД

Ръководител : / Милан Янкович /

Годишният финансов отчет, с приложения на 23 стр., е одобрен и подписан от името на едноличния собственик на капитала на Ултраполимерс груп България ЕООД на 28/01/2018 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на

УЛТРАПОЛИМЕРСГРУП БЪЛГАРИЯ ЕООД - гр.София

за 2017 год.

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
1.Салдо в началото на отчетния период	**390**	**174**	**564**
2. Финансов резултат за текущия период		188	**188**
3. Разпределение на печалбата, в т.ч. :		(174)	**(174)**
- за дивиденти		(174)	**(174)**
4. Собствен капитал към края на отчетния период	**390**	**188**	**578**

Дата на съставяне: 28.01.2018г.

Съставител : / Милена Фергуц /

Ръководител: / Милан Янкович /

ЗАВЕРИЛ
19 FEB 2018
0187 Елеонора Червенкова
Регистриран одитор

Настоящият ГФО от стр.1 до стр. 23 е одобрен и подписан от името на едноличния собственик на капитала на Ултраполимерс груп България ЕООД на 28/01/2018 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Ултраполимерс груп България ЕООД е създадено през 2004 година. Дружеството е със седалище и адрес на управление София 1360, ул. „Обелско шосе" №13, адрес за кореспонденция в гл. София 1360, ул. „Обелско шосе" №12. Съдебната регистрация на дружеството е с Решение №2685/2004 година на СГС окръжен съд. Последните промени в Устава на дружеството са вписани в регистъра на търговските дружества с решение от 2008 година, а в органите за управление с решение от 2009 година , които са публикувани в Търговския регистър.

Собственост и управление

Ултраполимерс груп България ЕООД е 100% собственост на Ultrapolymers group NV –Кралство Белгия.

Към 31 декември 2017 г. разпределението на капитала на дружеството е както следва:

1. Ultrapolymers group NV - 100 %

Дружеството се представлява и управлява от **Милан Янкович -Изпълнителен директор**.

Дружеството има още трима управители, които могат да представляват дружеството „Заедно и поотделно", както следва:

РОБЪРТ ЗБАШНИК

РОЕЛ ХЕРМАНС

ФИЛИП ВАН КАМФОРТ

Към 31.12.2017 г. общият брой на персонала в дружеството е 6 работници и служители на трудови договори и един управител нает по договор за управление и контрол.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2017 г. включва следните видове операции и сделки:

• *ПОКУПКИ И ПРОДАЖБА, ВНОС И ИЗНОС НА ТЕРМОПЛАСТИЧНИ И СИНТЕТИЧНИ ГУМИ, ХИМИКАЛИ, ПОМОЩНИ МАТЕРИАЛИ, ГОТОВИ ПРОДУКТИ, КАКТО И ВСЯКАКВИ ДРУГИ МАТЕРИАЛИ, КОИТО НЕ СА ЗАБРАНЕНИ С БЪЛГАРСКИТЕ ЗАКОНИ, КАКТО И ВСИЧКИ ДРУГИ СДЕЛКИ И УСЛУГИ, КОИТО НЕ СА ЗАБРАНЕНИ СЪС ЗАКОН.*

От 01.07.2012 г. Ултраполимерс груп България ЕООД сключва договор за нискорисков дистрибутор с компанията „майка" Ravago Distribution SA Luxembourg.

Структура на Дружеството

Ултраполимерс груп България ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Ултраполимерс груп България ЕООД изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Приет е нов Закон за счетоводството, обнародван в ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г. и в тази връзка е издадено ПМС № 394/30.12.2015г., в сила от 01.01.2016г., с което се правят промени в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., изм. и доп. с ПМС № 251/17.10.2007г.

Изготвянето на отчета през 2017 година е съобразено със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, в които не са правени съществени промени в сравнение с действащото до тази дата счетоводно законодателство.

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

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3.Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството за периода 2013– 2017 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател*	2017	2016	2015	2014	2013
БВП в млн. лева (прогнозни данни за отчетната година)		92.635	87.277	83.612	81,971
Реален темп на изменение на БВП (база-четв.тримесечие на предх.година) (прогнозни данни за отчетната година)		3.4%	2.9%	1.6%	1,3%
Инфлация за годината (база-м.12 предх.год)	2.10%	0.1%	-0,4%	-0,9%	-1.6%
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.63081	1.85545	1.79007	1.60841	1.41902
Основен лихвен процент в края на годината	0.00%	0.00%	0.01%	0,02%	0.02%
Безработица (база-м.12)	6.1%	8 %	8.3%	10.7 %	11.8%

**Ревизирани данни* *източник НСИ, БНБ, Агенция по заетостта*

2.4. Преизчисление на начални салда

Дружеството използва препоръчителния метод, съгласно СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, като промените в счетоводната политика се прилагат с обратна сила. Корекциите се отразяват в салдото на неразпределените печалби от предходни периоди.

2.5. Отчетна валута

Функционалната валута на дружеството е лева, доколкото основните му операции (продажби и доставки на материали) се реализират първично номинирани в лева. Отчетната валута на представяне е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва директно в отчетната валута, доколкото двете валути са свързани с фиксиран по закон курс, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс спрямо лева към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се представят в отчетната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват и представят в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината) в момента на възникването им, като се третират като финансови приходи/разходи.

2.6. Приходи

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

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

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.7. Разходи

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

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

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината), когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от разчитане и преоценка на валутни позиции.

2.8. Дълготрайни материални активи

След първоначално признаване като актив за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването и съгласно СС 16 се отчита цената на придобиване (себестойността), намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по *цена на придобиване (себестойност)*, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от **700 лв.**, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

След първоначално признаване като актив за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването и съгласно СС 16 се отчита цената на придобиване (себестойността), намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на имотите, машините и оборудването. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- Машини и оборудване – 3 години и 4 месеца;
- Компютри – 2 г.
- Транспортни средства – 4 г.;
- Стопански инвентар – 6 години и 8 месеца;

При завеждане на активите в данъчния амортизационен план са спазени данъчни амортизационни норми по видове активи , както следва:

- Машини и оборудване – 30 %
- Компютри – 50 %
- Транспортни средства – 25 %
- Стопански инвентар – 15 %

В дружеството има дълготрайни активи, които са напълно амортизирани и продължават да се ползват в дейността му.

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

През отчетния период не е променян метода на амортизация на дълготрайните активи.

При отчитане на дълготрайните материални активи са спазвани изискванията на СС № 4"Отчитане на амортизациите" и СС № 16"Дълготрайни материални активи".

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на имотите, машините и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че те биха могли да се отличават трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината).

2.8. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи са представени в баланса по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени лицензи за ползване на програмни продукти.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот , както следва:

- Програмни продукти – 2 години
- Патенти, лицензи – 6 години и 8 месеца

При завеждане на активите в данъчния амортизационен план са спазени данъчни амортизационни норми по видове активи , както следва:

- Програмни продукти – 50 %
- Патенти, лицензи – 15%

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

2.10. Материални запаси

Както описахме по-горе от средата на годината дружеството има сключен договор за ниско-рисков дистрибутор с дружеството-майка. По своето същество това води до покупка на стока за конкретен клиент и липса на необходимост за поддържане на складова наличност.Така е възможно прилагането на метода на конкретно определена стойност.

Във връзка с договора за Ниско-Рисков Дистрибутор, дружеството е извършило анализ на трансферните цени. Българската нормативна уредба предвижда само йерархия на методите за определяне на пазарните цени, а не задължителни условия. Предвид фактът, че нормативните актове в България са базирани

на Насоките на ОИСР, които впоследствие са били изменяни, Метода на Транзакционната Нетна Печалба /МТНП/ е най-подходящият за Дружеството и поради тази причина е и използваният от дружеството метод.

2.11. Търговски и други вземания

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Вземанията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2017 г. и намалени с размера на обезценката за несъбираеми вземания.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност.

От 2011 г. дружеството има сключен факторинг договор с Factoring Service Centre – Белгия, дружество от Ravago-групата. Съгласно условията на договора последните поемат ангажимента за събиране на вземанията от клиентите на дружеството, както и да се разчитат с неговите доставчици на стоки.

2.12. Парични средства

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- Покупките на имоти, машини, съоръжения и оборудване са представени нетно от ДДС, като плащането за ДДС е представено в оперативната дейност на ред "Плащания на доставчици".

2.13. Предоставени заеми

Всички предоставени заеми са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и предоставени ресурси.

2.14. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2017 г.

2.15. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

2.16 Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят нетно от задължението към лизингодателя и се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

Придобитите на финансов лизинг активи се амортизират съобразно полезния срок за ползване на придобития лизингов актив.

Към 31.12.2017 г. дружеството има два действащ лизингов договор сключени през последните четири години във връзка със закупуването на транспортни средства.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в **"Ултраполимерс груп България" ЕООД** се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата по чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване от 2014 до 2017 г. за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството, е както следва:

- *за периода 01.01.2015 г. – 31.12.2015 г.* - ***30.3%*** (от които **17.4%** за сметка на работодател);
- *за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.* - ***30.3%*** (от които **17.4%** ще са за сметка на работодател);
- *за периода 01.01.2017 г. – 31.12.2017 г.* - ***31.3%*** (от които **17.96%** ще са за сметка на работодател);
- *за периода 01.01.2018 г. – 31.12.2018г.* – ***33.0%*** (от които **19.22%** ще са за сметка на работодател).

Настоящият ГФО от стр.1 до стр. 23 е одобрен и подписан от името на едноличния собственик на капитала на Ултраполимерс груп България ЕООД на 28/01/2018 г.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието, като за дружеството е **0,7%.**

Осигурителната вноска, която е изцяло за сметка на работодателя (фонд "ТЗПБ") е в същия размер, както през 2016 г.

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

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочни доходи

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

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

Дългосрочни доходи при пенсиониране

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

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината).

Към датата на годишния финансов отчет дружеството не е актуализирало актюерска оценка и съответно не е доначислило задължения за дългосрочни доходи на персонала, тъй като нашата преценка е, че техният размер е несъществен за целите на годишния финансов отчет за 2017 г., имайки предвид възрастовата структура на персонала .

2.17. Дружествен капитал и резерви

"Ултраполимерс груп България " е еднолично дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на дружествен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него.

Едноличен собственик на капитала е **„Ултраполимерс груп" АД.** Съдружникът отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в регистъра дялове.Неговият размер е 390 000,00 лева. В основния капитал намира отражение и натрупаните печалби и загуби от минали периоди,както и текущия финансов резултат.

2.18. Данъци върху печалбата

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

2.19. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни

Настоящият ГФО от стр.1 до стр. 23 е одобрен и подписан от името на едноличния собственик на капитала на Ултраполимерс груп България ЕООД на 28/01/2018 г.

разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

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

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

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга позиция в отчета за финансовото състояние, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или позиция в отчета за финансовото състояние.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2017 г е приложена ставката за 2018г. – 10% (в 2016: 10% - за 2017г.).

2.20. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност

А. Основни доставчици на стоки за дружеството е Ravago Distribution SA Belgium, INEOS Styrolution, Enplast Dis Ticaret Turkey, Ultrapolymers Serbia. Доставките се извършват при условията на отсрочено плащане в рамките на 40 дни. Независимо от това, позицията на ръководствата на дружествата е, че в тези търговски отношения не се съдържа компонент на финансиране, поради което не е изчислявана и отделяна лихва от доставната стойност на тези активи

ПРИЛОЖЕНИЯ

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

3.1.Приходите от продажба на стоки включват:

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Вътрешен пазар-директни продажби	9 942	8 585
Продажби към предприятия от групата, вкл. износ на стоки	4 472	4 886
Общо	**14 414**	**13 471**

3.2. Приходи от услуги:

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Приходи матрица	643	612
Услуги - мениджърски и по договор за финансов контрол	54	18
Общо	**697**	**630**

3.3. Другите приходи включват:

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Продажба на ДМА	11	30
	11	**30**

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за бензин	29	25
Офис материали	4	1
Материали за автомобили	8	11
Общо	**41**	**37**

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Наем офис	18	16
Застраховки и охрана	10	13
Куриерски услуги и телефония	27	25
Адвокатски услуги	5	4
Счетоводен одит	7	7
Консултантски услуги	3	3
Ремонт автомобили	5	10
Други	6	4
	81	**82**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за заплати и възнаграждения	468	400
Разходи за осигуровки	40	37
	508	**437**

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходите за осигуровките *включват:*		
Разходи осигуровки ДОО и ЗО	40	37
Общо	**40**	**37**

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2017 *BGN '000*	*2016* *BGN '000*
Командировки в страната и в чужбина	37	36
Разходи без документи	3	5
Представителни разходи	5	13
Разходи за данъци	6	3
Общо	**51**	**57**

През 2017 година не е правена обезценката на активи – стоки и вземания от клиенти.

7.1 Балансовата стойност на продадените активи включва:

	2016 *BGN '000*	*2016* *BGN '000*
Отчетна стойност на продадени стоки	14 213	13 302
Общо	**14 213**	**13 302**

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

8.1.Финансовите приходи включват :

	2017 *BGN '000*	*2016* *BGN '000*
Финансови приходи от предприятия в групата	42	16
Финансови приходи от валутни разлики	18	71
Общо	**60**	**87**

Финансовите приходи са от лихви по отпуснат междуфирмен заем на Факторинг Сървиз Център.

8.2. Финансовите разходи включват:

- разходи за лихви по лизингови договори - 1 х.лв. (2016: 6 х.лв.)
- банкови такси и други финансови разходи - 3 х.лв. (2016: 4 х.лв.)
- разходи,свързани с предприятия от група - 29 х.лв.(2016& 0 х.лв.)
- разходи, свързани с промяната на валутните курсове - 20 х. лв. (2016: 64 х.лв.)

9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

В резултат на дейността дружеството реализира счетоводна печалба в размер на **209128,12** лева. Съгласно изискванията на Закона за корпоративно подоходно облагане са направени преобразувания ,както следва:

Счетоводна печалба		**209 128.12 лв.**		
	код ГД	Увеличения	Намаления	код ГД
	7010	26 070.18 лв.	26 070.18 лв.	8010
	7080	3 266.07 лв.		8020
	Общо	***29 336.25 лв.***	***26 070.18 лв.***	**Общо**
	Дан.печалба преди данъци		*212 394.19 лв.*	
			21 239.42 лв.	*10% дължим корпоративен данък*
Корпоративен данък след приспадане на 1% отстъпка			**21 239.42 лв.**	
Счетоводна печалба след данъчно облагане			**187 888.70 лв.**	
Възстановими временни разлики			0 лв.	
Печалба след начисляване на текущи и отсрочени данъци			**187 888.70 лв.**	

Внесените авансови вноски са в размер на 15 467.52 лева. Така разликата за внасяне за данък печалба в края на периода е в размер на 5 771.90 лева.

10.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Към 31.12.2017 г. балансовата стойност на дълготрайните материални активи на Дружеството включва:

- Транспортни средства - 76 хил.лв.
- Машини и оборудване - 2 хил.лв.

11. ВЗЕМАНИЯ

11.1. Вземания от предприятия от групата

От 2011 г. Ултраполимерс груп България ЕООД има сключен договор за факторинг с Factoring Service Centre – Белгия.

Към края на отчетния период вземанията на дружеството са както следва:

- Factoring Service Centre – 2379 хил. лв. (2016 г. – 901хил.лв.)

11.2. Други вземания

Дружеството няма други вземания. Другите вземания през предходния отчетен период 1 хил. лв. са от депозит, надвнесен корпоративен данък и надвнесени осигуровки за болничен.

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Парични средства в каса	1	1
Разплащателни сметки	314	131
Общо	**315**	**132**

13. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват:

- Нефинансови разходи за бъдещи периоди – застраховки и абонаменти - 8 хил.лв. (2016 г.- 6 х.лв.) ;
- Финансови разходи за бъдещи периоди по лизингови договори – 1 хил. лв. (2016 г.- 2 х.лв.)

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31 декември 2017 г. регистрираният дружествен капитал на ***Дружеството*** възлиза на 390хил.лв., разпределен в 3900 дяла с номинална стойност на дял 100 лв.

Към края на отчетния период няма записан , но невнесен капитал.

Няма неразпределената печалба от минали години , а **печалбата за текущия период** е 188 х.лв.

15. ПРОВИЗИИ

Има направени провизии във връзка със задължения за пенсиониране, които не са намерили отражение в баланса , тъй като тяхната стойност е под хиляда лева.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Задълженията към финансови предприятия са по кредитни карти на подотчетни лица и са в размер на 5 х.лв. (2016 г. - 5 х.лв.).

17. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ ДО 1 ГОДИНА

Получените от дружеството аванси за продажба на стоки са текущи и са в размер на 16 хил. лв. (2016г. - 15 х.лв.).

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ КОНТРАГЕНТИ

18.1. Задължения към предприятия от групата

Задълженията към предприятия в групата във връзка с факторинга са в размер на 2070 х.лв. (2016 г. – 369 х.лв.).

18.2. Задължения към доставчици

Задълженията на дружеството към доставчици са текущи и са в размер на 6 х.лв. (2016 г. -36 х.лв.).

19. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2017 г. ***Ултраполимерс груп България ЕООД*** има лизингови задължения в размер на 4 хил.лв. със срок на погасяване до 5 години към Евролийз Ауто.

20. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите задължения със срок на погасяване до 1 година са в размер на 102 хил.лв. и са включени следните задължения:

- Данъчни задължения по ЗДДС - 96 х.лв.
- Задължения по лизингови договори - 6 х.лв.

Данъчните задължения на дружеството са текущи .

21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Осъществените сделки са продажба и покупки на стоки, услуги и други. Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Във връзка с действащия от 01/07/2012 г. договор за ниско – рисков дистрибутор, Ултраполимерс груп България ЕООД е осъществило сделки за стоки със свързаното белгийско дружество Ravago Distribution SA в размер на 11497 хил.лв. / за 2017 г - 4007 хил.лв./.

През 2017 г. Ултраполимерсгруп България ЕООД е осъществило продажба на стоки между свързани лица в размер на 578 хил.лв. Основни контрагенти от групата са – Ultrapolymers Serbia, Ravago dool – Macedonia. / за 2015г – 878 хил.лв./.

22. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на съставяне на баланса до неговото одобряване не са настъпили събития, подлежащи на оповестяване.

23. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Показатели					
№	Показатели	2017	2016г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	78	56	22	39.29%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	2 694	1 034	1 660	160.54%
3	Краткосрочни вземания	2 379	902	1 477	163.75%
4	Парични средства	315	132	183	138.64%
5	Обща сума на активите	2 781	1 098	1 683	153.28%
6	Собствен капитал	578	564	14	2.48%
7	Финансов резултат	188	174	14	8.05%
8	Дългосрочни пасиви	4	10	(6)	-60.00%
9	Краткосрочни пасиви	2 199	524	1 675	319.66%
10	Обща сума на пасивите	2 203	534	1 669	312.55%
11	Приходи общо	15 182	14 218	964	6.78%
12	Приходи от продажби	15 111	14 101	1 010	7.16%
13	Разходи общо	14 973	14 025	948	6.76%
Коефициенти					
№	Коефициенти	2017	2016г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.33	0.31	0.02	5.43%
2	На активите	0.07	0.16	(0.09)	-57.34%
3	На пасивите	0.09	0.33	(0.24)	-73.81%
4	На приходите от продажби	0.01	0.01	0.00	0.82%
	Ефективност:			-	
5	На разходите	1.01	1.01	0.00	0.02%
6	На приходите	0.99	0.99	(0.00)	-0.02%
	Ликвидност:			-	
7	Обща ликвидност	1.23	1.97	(0.75)	-37.92%
8	Бърза ликвидност	1.23	1.97	(0.75)	-37.92%
9	Незабавна ликвидност	0.14	0.25	(0.11)	-43.14%
10	Абсолютна ликвидност	0.14	0.25	(0.11)	-43.14%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	0.26	1.06	(0.79)	-75.16%
12	Задлъжнялост	3.81	0.95	2.86	302.55%

Увеличението на вземанията и задълженията се дължи на промяна в политиката на факторинг компанията (Factoring Service Center NV) , свързана с изплащането на вземанията и задълженията по факторинг сметки.

24. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Във връзка с изпълнение на т.24.2. от СС 1 „Представяне на финансови отчети" оповестяваме следните обстоятелства:

- през отчетния период не са отчетени значителни приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет ;
- Средносписъчният брой на персонала по категории е както следва:

- ръководители	- 1 бр.
- аналитични специалисти	- 6 бр.
Общо	**7 бр.**

- през отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление;
- през отчетния период не са постигани договорености с други лица ,които не са представени в счетоводния баланс и имат значение за оценяване на финансовото състояние на предприятието.
- през отчетния период няма друга допълнителна информация, която не е представена в други съставни части на финансовия отчет, но чието оповестяване е необходимо за вярното и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал на предприятието.
- Дружеството подлежи на задължителен финансов одит съгласно Закона за счетоводство.

28/01/2018г.
гр. София

Управител : .....
/Милан Янкович/

Гл.счетоводител: .....
/Милена Фергуц/