

ЕИК по БУЛСТАТ

1 2 9 0 0 7 9 8 3

БАЛАНС
на "САМЕЛ-90" АД, гр. Самоков
към 31.12.2017 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (Хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (Хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А	1	2	А	1	2
А. Нетекущи активи			А. Собствен капитал		
I. Нетекущи материални активи			I. Основен капитал		
Земи /терени/	2 179	1 708	Основен капитал, изискващ регистрация	274	274
Сгради и конструкции	4 564	4 053			
Машини и оборудване	1 856	698			
Съоръжения	2 022	2 116			
Транспортни средства	737	80			
Офис оборудване	154	161			
Други нетекущи материални активи	42	57			
Разходи за придобиване и ликвидация на НМА	2 049	955			
Общо за група I:	13 603	9 828	Общо за група I:	274	274
II. Нематериални активи			II. Резерви		
Права в/у собственост	29	40			
Програмни продукти	7	8	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви		
Други ННА	191	207	Целеви резерви	24 278	24 278
Разходи за придобиване и ликвидация на ННА			в т. ч. общи резерви	27	27
Общо за група II:	227	255	в т. ч. други резерви	24 251	24 251
			Общо за група II:	24 278	24 278
III. Нетекущи финансови активи					
Дялови участия : в т.ч. в:	2 666	2 664	III. Финансов резултат		
- дъщерни предприятия	2 666	2 664	Натрупана печалба /загуба/	11 255	2 410
- смесени предприятия			в т.ч. неразпр. печалба	11 255	2 410
- асоциирани предприятия			в т. ч. непокрита загуба		
- други предприятия			Текуща печалба /загуба /	11 410	10 492
			Общо за група III:	22 665	12 902
Нетекущи вземания в т.ч. : от свързани предприятия	462	358	Общо за раздел А	47 217	37 454
			Б. Нетекущи пасиви		
Общо за група III:	3 128	3 022	I. Нетекущи задължения		
IV. Търговска репутация					
V. Разходи за бъдещи периоди			II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране	18	25
Общо за раздел А:	16 958	13 105	Общо за раздел Б:	18	25
Б. Текущи активи			В. Текущи пасиви		

I. Материални запаси			I. Текущи задължения		
Материали	2 245	1 844	Задължения към свързани лица	860	779
Продукция	1 264	1 024	Задължения към финансови предприятия		
Стоки	31	27	в т.ч. към банки		
			Задължения към доставчици и клиенти	796	881
Незавършено производство	1 739	798	Задължения по договор за фин. лизинг		
			Задължения към персонала	796	697
Общо за група I:	5 279	3 693	Задължения към осигурителни предприятия	218	188
II. Текущи вземания			Данъчни задължения	140	1 082
Вземания от свързани лица			Други текущи задължения	181	242
Вземания от клиенти и доставчици	7 103	3 805	Провизии		
Вземания по договор за фин. лизинг			Общо за група I:	2 991	3 869
Данъци за възстановяване	333	349	II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
Други текущи вземания	65	102	Общо за раздел В:	2 991	3 869
Общо за група II:	7 501	4 256			
III. Текущи финансови активи					
Други текущи финансови активи					
Общо за група III:					
IV. Парични средства и еквиваленти					
Парични средства в брой	13	8			
Парични средства в безсрочни депозити	11 516	10 618			
Блокирани парични средства	8 955	9 665			
Общо за група IV:	20 484	20 291			
V. Разходи за бъдещи периоди	4	3			
Общо за раздел Б:	33 268	28 243			
Сума на актива А+Б	50 226	41 348	Сума на пасива А+Б+В	50 226	41 348
В. Условни активи:	2	2	Д. Условни пасиви:	2	2

Дата: 28.02.2018 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

Зверин
23.03.2018

0626 Владимир
Зверин
Регистриран одитор



БИК по БУЛСТАТ

1 2 9 0 0 7 9 8 3

ОТЧЕТ
за доходите
на "САМЕЛ –90" АД гр. Самоков
за 01.01.2017 – 31.12.2017 г.

Наименование на разходите	Сума (Хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (Хил. лева)	
	текуща година	Предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			А. Приходи от обичайната дейност		
<i>I. Разходи с икономически характер</i>			<i>I. Нетни приходи от продажба на:</i>		
Разходи за материали	19 691	20 748	Продукция	46 650	50 082
Разходи за външни услуги	7 475	8 855	Стоки	1	
Разходи за амортизации	1 397	1 000	Услуги	746	459
Разходи за възнаграждения	5 331	4 633	Други	1 064	813
Разходи за осигуровки	907	800	Общо за група I:	48 461	51 354
Други оперативни разходи	1 074	957	<i>II. Приходи от финансираня</i>	9	211
В т. ч.:			В т. ч. от правителството		
- обезценка на активи			<i>III. Финансови приходи</i>		
- провизии	307	299	Приходи от лихви	115	205
Общо за група I:	35 875	36 993	В т. ч. лихви от свързани предприятия		
<i>II. Суми с корективен характер</i>			Приходи от участия в т. ч. дивиденди	518	509
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	3	14		518	509
Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА по стопански начин	-192	-6			
Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	-1 179	4 003	Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
в т.ч. увеличение намаление	-1 179	-14 4 017			
Приплоди и прираст на животните			Положителни разлики от промяна на валутни курсове	298	696
Други суми с корективен характер	-172	-47	Други приходи от финансови операции		
Общо за група II:	-1 540	3 964	Общо за група III:	932	1 410
<i>III. Финансови разходи</i>			Общо приходи от дейността (I + II + III):	49 401	52 975

Разходи за лихви в т. ч. лихви към свързани предприятия	62	7	Загуба от обичайната дейност		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи И инструменти					
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2 079	162			
Други разходи по финансови операции	298	248			
Общо за група III:	2 439	417			
Ощо разходи за дейността(I+II+III)	36 774	41 374			
Печалба от обичайна дейност	12 627	11 601			
Б. Извънредни разходи					
Общо разходи: (А+Б)	36 774	41 374			
В.Счетоводна печалба	12 627	11 601			
Разходи за данъци	1 217	1 109	Б. Извънредни приходи		
- Данъци от печалбата	1 235	1 144	Общо приходи (А+Б)	49 401	52 975
- Други	-18	-35	В. Счетоводна загуба		
Г. Печалба за периода	11 410	10 492	Г. Загуба за периода		
Всичко (А+Б+В)	49 401	52 975	Всичко (А+Б+В)	49 401	52 975

Дата: 28.02.2018 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

Заверен
28.02.2018
Владимир
Самков
Регистриран одитор



ЕИК по БУЛСТАТ

1 2 9 0 0 7 9 8 3

СПРАВКА
за паричните потоци по прекия метод
на "САМЕЛ – 90"- АД , гр. Самоков
към 31.12.2017 г.

(Хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	47 466	31 195	16 271	53 959	33 949	20 010
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	12	6 402	-6 390	8	5 399	-5 391
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1 887	-1 887		297	-297
Плащания при разпределения на печалби		1 358	-1 358		885	-885
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	47 478	40 842	6 636	53 967	40 530	13 437
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4 994	-4 994		1 885	-1 885
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2	2	0	27	56	-29
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2	4 996	-4 994	27	1 941	-1 914
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	19		19	133	133	0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	308	62	246	100	4	96
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	11	1 426	-1 415	398	23	375
Други парични потоци от финансова дейност		299	-299		247	-247
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	338	1 787	-1 449	631	407	224
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В):	47 818	47 625	193	54 625	42 878	+11 747
Д. Парични средства в началото на периода			20 291			8 544
Е. Парични средства в края на периода			20 484			20 291

Дата: 28.02.2018 г.

СЪСТАВИТЕЛ:

РЪКОВОДИТЕЛ:

Заведущ
23.03.2018
Владимир
Златков
Регистриран одитор



1	2	9	0	0	7	9	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---

(Хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целови резерви			Печалба	загуба		
				обща	Специализирани	Други				
Салдо в началото на отчетния период	274			27	24 251		12 902			37 454
1. Изменения за сметка на собствениците в т. ч.:										
- увеличение										
- намаление										
2. Финансов резултат за текущия период							11 410			11 410
3. Разпределения на печалбата: в т. ч. за дивиденди							-1 647			-1 647
4. Покриване на загуба							-1 647			-1 647
5. Последващи оценки на ДМА, в т. ч.:										
- увеличения										
- намаления										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т. ч.:										
- увеличения										
- намаления										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	274			27	24 251		22 665			47 217
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	274			27	24 251		22 665			47 217

Съставител:.....

Ръководител:.....

Ръководител:.....

0020
ESTADONIA
0020
23.03.201

ЕИК по БУЛСТАТ

Приложение към ГФО

1	2	9	0	0	7	9	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ

към Годишния финансов отчет на "Самел-90"-АД, гр. Самоков за 2017 г.

В МСС 1 Представяне на финансовите отчети е определено, че в приложението към годишните финансови отчети трябва да се представи информация за счетоводната политика, която е използвана при изготвянето на финансовия отчет и причините за промяната в счетоводната политика; да съдържа информация, която се изисква да се оповестява с отделните международни счетоводни стандарти.

1. Сведения за учредяването и регистрацията. Търговско дружество "Самел-90"-АД, гр. Самоков е учредено с Решение № 4 от 26.10.1999г. като акционерно дружество. Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията. Акционерният капитал е 274 458,00 лв., разпределен в 274 458 бр. акции по 1,00 лев номинална стойност на акция.

Дружеството има **предмет на дейност:** Производство на УКВ радиостанции и системи, телефонна техника, свързочни комплекси, битова електроника и електротехника.

2. Описание на счетоводната политика на предприятието през 2017 година.

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет на предприятието за 2017 година е изготвен в съответствие с изискванията на всички международни счетоводни стандарти, които са приложими 37година, в това число и към датата на баланса - 31.12.2017 година.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство - счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2017 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с международен счетоводен стандарт се изисква друго. Последващото оценяване на активите и на пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на международните счетоводни стандарти, които са в сила през 2017 година.

2.2. Прилагани счетоводни политики.

2.2.1. За амортизация на амортизируемите нетекущи активи (материални и нематериални) са прилагани следните методи:

а. За сградите и конструкциите, офис обзавеждането, съоръженията, компютърната техника, библиотечните фондове, както и всички нематериални активи е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 55, ал. (2) от ЗКПО - в сила за 2017 год.;

б. За машините и оборудването е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 55, ал. (2) от ЗКПО - в сила за 2017 год.;

в. За транспортните средства е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 55, ал. (2) от ЗКПО - в сила за 2017 год.;

Методите за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, прилагани през 2017 г. не са променяни в сравнение с тези, които са прилагани през 2016 г.

2.2.2. Материалните запаси при тяхното потребление са оценявани както следва:

а. Основните материали - по среднопретеглена цена;

б. Спомагателните материали, горивните материали и материалите от групата "други" - по среднопретеглена цена;

в. амбалажните материали и резервните части - по среднопретеглена цена;

2.2.3. Постоянните общопроизводствени разходи са разпределяни чрез следните бази:

а. Разходите за електроенергия за производствени нужди по отделни производствени направления и продукти - според определени коефициенти за консумирана мощност, натовареност и капацитет;

б. Разходите на паровата станция (парата се използва само за отопление, не за технологични нужди) - според кубатурата отопляема площ;

в. Разходите за електроенергия за осветление - според квадратурата осветяема площ;

г. Разходите за вода за технологични нужди - на базата на относителния дял на всеки пряк разход в общия обем на преките разходи;

2.2.4. Валутните активи и пасиви на предприятието се оценяват в края на всеки месец - по централния банков курс за последния ден на съответния месец;

2.2.5. Приходите от продажби се признават както следва:

- а. От продажби на готова продукция - след фактурирането и на клиентите;
- б. От услуги - чрез метода “завършен договор”, след фактурирането на клиентите;
- в. Останалите приходи се признават в съответствие с изискванията на МСС

18 Приходи.

2.2.6. Придобити дълготрайни активи: Придобити са ДМА и ДНМА на стойност –

3 572 169.86 лв. и 6 040.00 лв.или общо: 3 578 209.86 лв. Земи: 470 460.53 лв.

2.2.7. Други оповестявания:

а. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси към 31.12. 2017 г. е 2 245 314.36 лв.и незавършено производство 1 639 866,58 лв. В счетоводния баланс те са представени по отчетна стойност. Не е извършвана обезценка на материални запаси поради това, че няма признаци за спадане на нетната продажна цена на същите под отчетната им стойност през 2017 г.;

б. Не са предоставени материални запаси като обезпечение за предоставени кредити;

в. През 2017 г. не са направени разходи за опазване на околната среда, свързани с основното производство.

г. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод - въз основа на информацията от счетоводните регистри;

д. За отразяване на фундаменталните грешки, промените в счетоводната политика е възприет препоръчителния подход на МСС 8 – Извънредни статии и фундаментални грешки;

е. Сумите на временните разлики за 2017 година - облагаеми, намаляеми, отсрочени данъчни активи и пасиви върху тези разлики са представени в отчета;

ж. Предприятието не отчита финансова информация по сектори;

з. В предприятието е възприет стойностен праг за отчитане на дълготрайните материални активи сумата от 500,00 лева. Първоначалната оценка на Нетекущите МА и Нематериалните А се извършва по цена на придобиване, себестойност; при последваща оценка се прилага препоръчителния подход, определен в МСС 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване;

и. Във връзка с доходите на персонала оповестяваме следната информация:

- сумата, призната като разход за доходи на персонала е представена в отчета за доходите на съответните редове;

- размерът на неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на финансовия отчет е 796 622.92 лв. – 330 886.14 лв. възнаграждения за м. декември, които са изплатени през м.януари 2018 г., 465 736.78 лв. начислени провизии за неизползвани отпуски.

- няма доходи, предоставени на персонала при напускане; като компенсация във формата на акции и дялове, както и по други програми за дългосрочни доходи през 2017 г.;

- сумата на неизползваните натрупващи се компенсируеми отпуски през 2017г. е – 465 736.78 лева;

к. През 2017 г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало опростени данъци

л. През 2017 г. не са осъществявани бизнескомбинации по смисъла на МСФО 3 - Бизнескомбинации;

м. Предприятието има отношения със следните свързани лица:

- Търговско дружество "Боровец-Газ"-АД, гр. Самоков
- Търговско дружество „Самел Технолоджи“-АД, Самоков
- Търговско дружество „Комекес“АД, Самоков
- Търговско дружество "Самоков-Г2001"-ООД, Самоков
- Търговско дружество „Самоков Газ-05“-ЕООД, Самоков
- Търговско дружество „Автометан“-АД, Самоков
- Търговско дружество „Самел спорт“-ЕООД, Самоков
- Търговско дружество „Боро-Газ“-АД, Самоков

С посочените свързани предприятия и предприятия партньори предприятието няма финансови отношения, по предоставени и получени заеми и начислени лихви.

н. Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2017г.

о. Предприятието не е работило през 2017г. с финансови инструменти по смисъла на МСС 32 – Финансови инструменти: оповестяване и представяне и МСС 39 - Финансови инструменти: признаване и оценяване;

п. Предприятието няма преустановявани дейности през 2017 година.

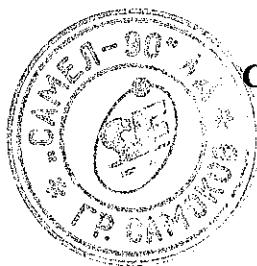
- р. През 2016 г. провизии за гаранционно обслужване не са начислявани;
- с. Предприятието не отчита инвестиционни имоти;
- т. Предприятието не е отчитало през 2017 година биологични активи;

2.2.7. Приложение.

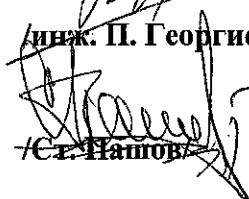
Към настоящето се прилагат Справки от 1 до 28, съставляващи „Годишен отчет за дейността на нефинансовите предприятия за 2017 г”.

28.02.2018г.

Ръководител:



Съставител:


/инж. П. Георгиев/

/Ст. Нащов/

