

*Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.*

780 RON), като стойността е внесена през текущия период. В резултат на увеличението на капитала участието на Дружеството в регистрационния капитал на дъщерното дружество възлиза на 99,95 %. Към 31 декември 2015 г. инвестицията в капитала на NTS Leader SRL е обезценена с 10 хил. лв., като балансовата стойност е равна на 196 хил. лв.

През 2013 г. Дружеството е увеличило инвестицията в капитала на NTS-Pay SRL, на 238 хил. лв. (535 090 RON), като стойността е внесена през текущия период. Към 31 декември 2013 г. инвестицията в капитала на NTS-Pay SRL е обезценена на 100 %. С решение на едноличния собственик от 19 юни 2014 г. Дружеството в качеството си на такъв е взело решение за увеличение на дружествения капитал на NTS-Pay SRL от 238 хил. лв. (535 090 RON) на 287 хил. лв. (645 090 RON). Увеличението от 49 хил. лв. (110 000 RON) е внесено на 20 юни 2014 г. С решение на едноличния собственик от 03 декември 2014 г. Дружеството в качеството си на такъв е взело решение за увеличение на дружествения капитал на NTS-Pay SRL от 297 хил. лв. (645 090 RON) на 306 хил. лв. (689 380 RON). Увеличението от 19 хил. лв. (44 290 RON) е внесено на 5 декември 2014 г. С решение на едноличния собственик от 2015 г. Дружеството в качеството си на такъв е взело решение за увеличение на дружествения капитал на NTS-Pay SRL от 306 хил. лв. (689 380 RON) на 325 хил. лв. (733 670 RON). Увеличението от 19 хил. лв. (44 290) RON е внесено на 10 юни 2015 г. Към 31 декември 2015 г. инвестицията в капитала на NTS-Pay SRL е обезценена с 238 хил. лв., като балансовата стойност е равна на 87 хил. лв.

Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.

4.4. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики при използване на данъчна ставка 10%, и могат да бъдат представени както следва:

	31 декември 2015 г.			31 декември 2014 г.		
	Сума на временната разлика	Отсрочени данъци, признати в собствения капитал	Отсрочени данъци, признати в отчета за приходите и разходите	Сума на временната разлика	Отсрочени данъци, признати в собствения капитал	Отсрочени данъци, признати в отчета за приходите и разходите
Отсрочени данъчни активи:						
Провизии за пенсии	254	-	25	213	-	21
Доходи на местни лица	25	-	3	24	-	2
Обезценка на материални запаси	78	-	8	78	-	8
Обезценка на вземания	174	-	17	165	-	16
Обезценка на инвестиции	251	-	25	251	-	25
Обезценка на разходи за придобиване на дълготрайни материални активи	36	-	4	36	-	4
Неизползвани компенсируеми отпуски	63	-	6	29	-	3
Просрочени задължения	38	-	4	38	-	4
		-	92		-	83
Отсрочени данъчни пасиви:						
Амортизация на дълготрайни активи	(247)	-	(25)	(199)	-	(20)
			(25)		-	(20)
Отсрочени данъчни активи (пасиви), нетно:			67			
						63

Всички отсрочени данъчни активи са включени в счетоводния баланс.

Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.

5. Лизинг

Дружеството е предоставило по договори за експлоатационен лизинг активи с балансова стойност 1 050 хил. лв. (2013 г.: 1 160 хил. лв.), които са част от състава на Дълготрайните материални активи.

Значителна част от дейността на Дружеството обхваща отдаването под наем на активи по договори за експлоатационен лизинг. Балансовите стойности на активите по видове са следните:

	Машины, производствено оборудване и апаратура	Транспортни средства	(хил. лв.) Общо
Към			
31 декември 2015 г.:			
Отчетна стойност	7 494	289	7 783
Начислена амортизация	(3 524)	(47)	(3 571)
Балансова стойност	3 970	242	4 212
Към			
31 декември 2014 г.:			
Отчетна стойност	4 214	21	4 235
Начислена амортизация	(3 170)	(15)	(3 185)
Балансова стойност	1 044	6	1 050

Лизинговите вземания на Дружеството като наемодател в края на текущия и сравнимия отчетен период, са както следва:

	До 1 година	Над 1 година	(хил. лв.) Общо
Към 31 декември 2015 г.:			
По експлоатационни лизингови договори:			
Сума на наемните вноски	1 816	-	1 816
Към 31 декември 2014 г.:			
По експлоатационни лизингови договори:			
Сума на наемните вноски	3 416	-	3 416

Експлоатационните лизингови договори, по които Дружеството е наемодател, не съдържат клаузи за условни плащания или последващо закупуване, клаузи, свързани с покачване на цената, както и ограничения, свързани с дивиденди, последващ лизинг или допълнителни вземания.

Дружеството е придобило през отчетния период по договори за финансов лизинг активи с балансова стойност 522 хил. лв. Същите са включени в състава на Дълготрайните материални активи.

Дружеството е получило по договор за експлоатационен лизинг активи – офис и оборудване, чиято стойност ръководството не може да определи надеждно.

Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.

Лизинговите задължения на Дружеството като наемател в края на текущия отчетен период, са както следва:

	До 1 година	Над 1 година	(хил. лв.) Общо
Към 31 декември 2015 г.:			
По финансови лизингови договори:			
Обща сума на наемните плащания	176	179	355
Финансови разходи за бъдещи периоди	(11)	(11)	(22)
Обща сума на задълженията по лизингови договори към 31 декември 2015 г.:	165	168	333
Към 31 декември 2014 г.:	До 1 година	Над 1 година	(хил. лв.) Общо
По финансови лизингови договори:			
Обща сума на наемните плащания	11	7	18
Финансови разходи за бъдещи периоди	(1)	-	(1)
Обща сума на задълженията по лизингови договори към 31 декември 2014 г.:	10	7	17

6. Материални запаси

През 2015г. не е извършвана обезценка на стоково-материалните запаси. През 2014 г. е отчетено намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната им реализируема стойност в размер на 42 хил. лв.

През 2015г. не е отчетено възстановяване на обезценки на стоково-материални запаси. През 2014 г. е възстановено намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси в размер на 34 хил. лв.

Стоково-материалните запаси на Дружеството не са предоставени в залог като обезпечение на пасиви.

7. Вземания от клиенти и доставчици

	31 декември 2015 г.		31 декември 2014 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Търговски вземания, брутно	1 444		3 683	
Предоставени аванси, брутно	300		75	
Обезценка	(85)		(77)	
	1 659		3 681	

Всички вземания от клиенти и доставчици със срок на получаване до 1 година са краткосрочни. Балансовата им стойност се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.

Всички вземания на Дружеството от клиенти и доставчици са прегледани относно индикации за обезценка. Някои от тях са обезценени като съответната обезценка в размер на 8 хил. лв. (2014 г.: 6 хил. лв.) е призната в отчета за приходите и разходите като Разходи от обезценка на финансови активи.

През текущия период не са възстановени загуби от признати обезценки на вземания от клиенти и доставчици, отчетени в предходни периоди.

Изменението в обезценката на вземанията от клиенти и доставчици може да бъде представено по следния начин:

	2015 г.	(хил. лв.) 2014 г.
Към 1 януари	(77)	(71)
Призната загуба от обезценка през периода	(8)	(6)
Възстановена загуба от обезценка през периода	-	-
Към 31 декември	(85)	(77)

8. Други вземания

	31 декември 2015 г.		31 декември 2014 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Корпоративен данък за възстановяване	-	-	7	-
Данък върху добавената стойност за възстановяване	91	-	97	-
Предоставени заеми	50	-	-	-
Предоставени депозити	3	-	-	-
Вземания от подотчетни лица	4	-	-	-
	148	-	104	-

Вземането за данък върху добавената стойност за възстановяване към 31 декември 2015 г. и 31 декември 2014 г. е формирано от текущи разчети по Закона за данък върху добавената стойност.

9. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи на Дружеството, признати в счетоводния баланс, могат да бъдат представени като:

	31 декември 2015 г.	(хил. лв.) 31 декември 2014 г.
НТС – пей АД	212	212

На 24 октомври 2011 г. на общо събрание на акционерите е взето решение за преустановяване на дейност на НТС – пей АД през 2011 г. поради получен отказ от получаване на лиценз от БНБ на 28 април 2011 г. за осъществяваната дейност на дружеството. На 04 ноември 2011 г. Дружеството е обявено в ликвидация в Агенцията по вписванията. В резултат на това инвестицията в НТС – пей АД (в ликвидация) е

*Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.*

класифицирана към 31 декември 2015 г. и 31 декември 2014 г. като краткосрочна инвестиция.

Акциите на НТС – пей АД (в ликвидация) не са регистрирани на публична борса и не може да бъде установена надеждно справедливата им стойност. Участието на Дружеството в НТС – пей АД (в ликвидация) е оценено във финансовия отчет на Дружеството по цена на придобиване. Към 31 декември 2011 г. Ръководството на Дружеството е обезценило инвестицията си в НТС – пей АД (в ликвидация) до нейната възстановима стойност с 26 хил. лв., които са отчетени като Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи в Отчета за приходите и разходите. Към 31 декември на текущия и сравнимия период, ръководството на Дружеството е извършило преглед на възстановимата стойност на инвестицията в НТС – пей АД (в ликвидация) и е преценило, че балансовата стойност на инвестицията се равнява на 212 хил. лв.

Финансовата информация за описаното по-горе дружество за последния отчетен период, в който същото има приет годишен финансов отчет, може да бъде представена както следва:

	31 декември 2015 г.	31 декември 2014 г.
	(хил. лв.)	
Ликвидационен капитал	309	295
Текуща печалба от стопанска дейност за периода.	13	12

10. Парични средства

Паричните средства включват следните компоненти:

	31 декември 2015 г.	31 декември 2014 г.
	(хил. лв.)	
Парични средства в брой и в банки в:		
- български лева	92	103
- евро	254	278
- щатски долари	1	1
Парични еквиваленти	-	7
	347	389

Паричните еквиваленти са формирани от налични ваучери за храна към 31 декември 2015 година.

11. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди на Дружеството са формирани от разсрочени разходи за застраховки, разходи за работно облекло и абонаменти. В тях са включени и непризнатите финансови разходи за бъдещи периоди по договорите за финансов лизинг, по които Дружеството е лизингополучател.

Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.

Разходите за бъдещи периоди на Дружеството могат да се представят по следния начин:

	31 декември 2015 г.	31 декември 2014 г. (хил. лв.)
Нетекущи (дългосрочни):		
1. Финансови разходи за бъдещи периоди:		
- финансов лизинг	12	-
	12	-
Текущи (краткосрочни):		
1. Нефинансови разходи за бъдещи периоди:		
- застраховки	16	45
- работно облекло	-	11
- абонамент и други	8	1
	24	57
2. Финансови разходи за бъдещи периоди:		
- финансов лизинг	11	1
	11	1
	35	58
	47	58

12. Собствен капитал

12.1 Записан капитал

Записаният капитал на Дружеството се състои от 500 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 100 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

	2015 г.	(броя) 2014 г.
Издадени и напълно платени акции:		
- в началото на годината	500	500
Акции, издадени и напълно платени към 31 декември	500	500

Списъкът на акционерите на Дружеството е представен както следва:

	31 декември 2015 г.		31 декември 2014 г.	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Олег Калинин	375	75	375	75
Сергей Филатов	75	15	75	15

Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.

Артем Калинин	25	5	25	5
Евгений Калинин	25	5	25	5
	500	100	500	100

12.2 Резерви

Другите резерви на Дружеството са формирани от финансовите резултати от минали периоди съгласно решение на Общо събрание за формиране на фонд Резервен.

13. Провизии и сходни задължения

13.1 Провизии за пенсии

Сумата на задължението за обезщетението при пенсиониране е формирана както следва:

	31 декември 2015 г.	(хил. лв.) 31 декември 2014 г.
Сегашна стойност на задължението	223	194
Непризната статистическа печалба	31	19
	254	213

Промените в провизиите за дължимите от Дружеството обезщетения при пенсиониране са следните:

	2015 г.	(хил. лв.) 2014 г.
Балансова стойност 1 януари	213	190
Разходи, признати в отчета за приходите и разходите	41	44
Изплатени обезщетения за пенсиониране	-	(21)
Балансова стойност 31 декември	254	213

Ефектът от обезщетенията за пенсиониране, отчетен в отчета за приходите и разходите е както следва:

	(хил. лв.) 2015 г.	2014 г.
Разходи по текущ трудов стаж	34	38
Разходи за лихви	7	7
Призната статистическа печалба, за годината	-	(1)
Балансова стойност 31 декември	41	44

Сумата на задължението за провизии за пенсиониране е определена на базата на актюерска оценка. Основните статистически актюерски предположения, използвани към датата на счетоводния баланс са: коефициент на дисконтиране – 3.50 % (за 2014 г.: 4.00 %) и очаквана норма на повишение на заплатите – 3% (за 2014 г.: 3%).

14. Задължения

Справедливата стойност на дългосрочните задължения на Дружеството е определена посредством изчисляването на настоящата им стойност към датата на счетоводния баланс чрез използването на метода на ефективния лихвен процент. В отчета за приходите и разходите не са отразени промените в справедливата стойност на дългосрочните

Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.

задължения, тъй като в счетоводния баланс на Дружеството те са отразени по амортизируема стойност.

Не са представени справедливи стойности на текущите задължения, тъй като поради краткосрочния им характер Ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в счетоводния баланс, отразяват тяхната справедлива стойност.

14.1 Задължения към доставчици

Задълженията към доставчици към 31 декември 2015 г. и 31 декември 2014 г. са дължими и изискуеми до 1 година.

14.2 Други задължения

14.2.1 Задължения към персонала

Задълженията на Дружеството към персонала за заплати и неизползвани отпуски и други, включени в Счетоводния баланс, се състоят от следните суми:

	31 декември 2015 г.		31 декември 2014 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Задължения за заплати	148	-	133	-
Задължения по неизползвани отпуски	54	-	24	-
Задължения за ваучери за храна	-	-	7	-
	202		164	

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2015 г. Тези задължения са възникнали във връзка с неизплатени заплати, натрупани неизползвани отпуски към датата на Счетоводния баланс и задължения за ваучери за храна.

14.2.2 Осигурителни задължения

	31 декември 2015 г.		31 декември 2014 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Задължения за осигуровки за заплати	57	-	55	-
Задължения за осигуровки за неизползвани отпуски	9	-	4	-
	66		59	

14.2.3 Данъчни задължения

	31 декември 2015 г.		31 декември 2014 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Задължения за корпоративен данък	27	-	-	-
Задължения за данъци върху доходите на физическите лица	36	-	36	-
Задължения за данък върху разходите съгласно ЗКПО	5	-	6	-
	68	-	42	-

Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.

14.2.4 Други задължения

	31 декември 2015 г.		31 декември 2014 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Други задължения	1	-	1	-
	1	-	1	-

15 Приходи от продажби

	(хил. лв.)	
	2015 г.	2014 г.
Приходи от продажба на продукция	3 013	2 755
Приходи от продажба на стоки	-	197
Приходи от наеми	3 077	4 283
Приходи от други услуги	8	8
	6 098	7 243

16 Други приходи

	(хил. лв.)	
	2015 г.	2014 г.
Приходи от излишъци на активи	8	12
Приходи от продажба на производствени отпадъци	27	-
Приходи от продажба на дълготрайни активи	251	119
Приходи от продажба на материали	88	-
Приходи от възстановена обезценка на материални запаси	-	34
Други приходи	-	3
	374	168

17 Разходи за суровини и материали

	(хил. лв.)	
	2015 г.	2014 г.
Разходи за материали за основна дейност	(3 137)	(1 450)
Разходи за отопление и горива	(47)	(57)
Разходи за материали за автотранспорт	(5)	(9)
Разходи за консумативи за офис техника	(8)	(9)
Разходи за ел. енергия	(123)	(114)
Разходи за работно облекло	(21)	(16)
Разходи за вода	(3)	(5)
Разходи за канцеларски материали	(4)	(4)
Разходи за консумативи за стопански инвентар	(5)	(4)
Разходи за консумативи за машини и оборудване	-	(1)
Разходи за други материали	(3)	(2)
	(3 356)	(1 671)

Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.

18 Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2015 г.	(хил. лв.) 2014 г.
Разходи за услуги по автотранспорт	(162)	(116)
Разходи за охрана	(98)	(90)
Разходи за услуги от подизпълнители	(33)	(89)
Разходи за независим финансов одит	(7)	(7)
Разходи за консултански услуги	(31)	(62)
Разходи за текущ ремонт	(32)	(45)
Разходи за застраховки	(29)	(20)
Разходи за съобщителни услуги	(13)	(16)
Разходи за наем	(10)	(10)
Разходи за поддръжка на софтуер	(5)	(7)
Разходи за куриерски услуги	(3)	(6)
Разходи за абонаменти	(3)	(1)
Разходи за административни цели	(7)	(3)
Разходи за обучение на персонала	(4)	(3)
Разходи за услуги за социални цели	(1)	(1)
Разходи за охрана на труда /ЗБУТ/	(2)	(2)
Разходи за представителни цели	(18)	(20)
Други разходи за външни услуги	(11)	(2)
	(469)	(500)

19 Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала включват:

	2015 г.	(хил. лв.) 2014 г.
Разходи за заплати	(2 508)	(2 501)
Провизии за пенсиониране	(34)	(38)
Признати статистически актюерски печалби	-	1
Разходи за осигуровки	(410)	(403)
Разходи за застраховки на персонала	(44)	(6)
Изплатени доходи при пенсиониране	-	21
Разходи за ваучери за храна	(84)	(130)
	(3 080)	(3 056)

Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.

20 Други разходи

	(хил. лв.)	
	2015 г.	2014 г.
Разходи за командировки	(22)	(8)
Разходи за липси на активи	(3)	(16)
Разходи за данъци върху разходите по ЗКПО	(5)	(5)
Разходи за местни данъци и такси	(6)	(5)
Разходи за глоби и неустойки	-	-
Разходи за ДДС върху липси на материални запаси	-	(3)
Други разходи	(2)	(10)
	(38)	(47)
Балансова стойност на продадени активи	(254)	(166)
	(254)	(166)
	(292)	(213)

21 Разходи от обезценка на финансови активи

	(хил. лв.)	
	2015 г.	2014 г.
Разходи от обезценка на вземания	(8)	(26)
	(8)	(26)
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(15)	(10)
	(23)	(36)

22 Разходи за лихви и други финансови разходи

	(хил. лв.)	
	2015 г.	2014 г.
Разходи за лихви по финансов лизинг	(11)	(1)
Разходи за лихви относно провизии за пенсиониране	(7)	(6)
Разходи за банкови такси и комисионни	(11)	(6)
Разходи за лихви по заеми, отчитани по амортизируема стойност	(28)	(13)
	(57)	(26)

23 Приходи от лихви и финансови приходи

	(хил. лв.)	
	2015 г.	2014 г.
Приходи от обезценени финансови активи	-	9
Приходи от лихви от финансови активи, отчитани по амортизируема стойност	68	41
Приходи от лихви по предоставени депозити	-	-
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове	20	17
	88	67

Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.

24 Разходи за данъци от печалбата

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка в размер на 10 % (2014 г.: 10 %) и действително признатите данъчни разходи в Отчета за приходите и разходите, могат да бъдат равнени както следва:

	2015 г.		(хил. лв.) 2014 г.	
Печалба преди данъчно облагане	1 239		1 779	
Данъчна ставка	10%		10%	
Очакван разход за данък	(124)		(178)	
Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане:	Данъчна основа	Данъчен ефект	Данъчна основа	Данъчен ефект
Данъчни амортизации	1088	109	896	90
Данъчна стойност на отписаните активи	200	20	10	1
Използвани отпуски	29	3	73	7
Изплатени доходи на физически лица по извънтрудови правоотношения	24	2	24	2
Признаване на непризнати разходи от последващи оценки на активи	-	-	43	4
Признаване на непризнати разходи за провизии за пенсии	-	-	22	2
Погасени задължения, с които е увеличен финансовият резултат в предходен период	-	-	75	8
	134		114	
Корекции за непризнати за данъчни цели разходи:	Данъчна основа	Данъчен ефект	Данъчна основа	Данъчен ефект
Счетоводни амортизации	(1036)	(104)	(905)	(90)
Счетоводна балансова стойност на отписани активи	(200)	(20)	(10)	(1)
Разходи от последващи оценки на активи	(8)	(1)	(68)	(7)
Неизплатени доходи на физически лица по извънтрудови правоотношения	(24)	(2)	(24)	(2)
Неизползвани отпуски	(63)	(6)	(29)	(3)
Разходи от липси на материални запаси	(3)	-	(19)	(2)
Разходи за провизии за пенсии	(41)	(4)	(45)	(4)
Други непризнати за данъчни цели разходи	(4)	(1)	(8)	(1)
	(138)		(110)	
Действителен разход за данък	(128)		(174)	
Разходите за данъци включват:				
Текущ разход за данъци		(128)		(174)
Отстъпка от данъка		1		1
- Възникване и обратно проявление на временни разлики		4		(15)
Разходи за данъци	(123)		(188)	

Вижте т. 4.4. от приложението към финансовия отчет, която предоставя информация за отсрочените данъчни активи и пасиви, включително сумите, признати директно в собствения капитал.

Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.

25 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват мажоритарни акционери, дъщерни дружества, ключов управленски и административен персонал на Дружеството и други свързани лица, описани по-долу.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия, при отклонения от пазарните условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

Дружеството е извършило следните сделки със свързани лица:

		2015 г.	(хил. лв.) 2014 г.
Вид на сделката			
Сделки със собственици:			
Олег Калинин	- погасени задължения за финансиране	-	54
	- валутна преоценка на финансиране, нетно	-	1
Сергей Филатов	- изплатени дивиденди	39	15
Миноритарни собственици	- изплатени дивиденди	-	7
Сделки с предприятия от група:			
КФК - Гарант ООД	- покупка на услуги	98	90
	- изплатени търговски задължения	117	107
НТС - пей АД - в ликвидация	- начислени разходи за лихви	15	13
	- получен заем	50	-
NTS-Pay SRL	- предоставен заем	218	137
	- продажба на услуги - наем	369	60
	- начислени приходи от лихви	49	28
	- внесен записан капитал	20	68
	- продажба на активи	-	1
NTS Leader SRL	- внесен записан капитал	-	196
	- предоставен заем	342	68
	- възстановен заем	55	137
	- начислени приходи от лихви	11	13
Сделки с ключов управленски и административен персонал:			
Олег Калинин	- начислени възнаграждения	120	120
	- начислени осигуровки върху възнаграждения	4	4
	- изплатени възнаграждения	120	126
Сергей Филатов	- начислени възнаграждения	84	84
	- начислени осигуровки върху възнаграждения	5	5
	- изплатени	84	72

Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.

Артем Калинин	възнаграждения		
	- начислени		
	възнаграждения	36	36
	- начислени осигуровки		
Евгений Калинин	върху възнаграждения	4	4
	- изплатени		
	възнаграждения	38	31
	- начислени		
Станка Георгиева	възнаграждения	36	36
	- начислени осигуровки		
	върху възнаграждения	4	4
	- изплатени		
	възнаграждения	36	30
	- начислени		
	възнаграждения	74	85
	- начислени осигуровки		
	върху възнаграждения	6	5
	- изплатени		
	възнаграждения	74	73
	- предоставен заем	30	63
	- начислени приходи от		
	лихви	6	-

Неуредените разчети на Дружеството към балансовите дати са:

✓ Вземания

				,(хиЛ. лв.)	
Вид на сделката		31 декември 2015 г.	31 декември 2014 г.	31 декември 2014 г.	31 декември 2014 г.
		До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Предприятия от група:					
NTS-Pay SRL	- предоставен заем	867	127	476	-
	- вземане от продажба на услуги, бруто	518	-	140	-
	- обезценка на вземане от продажба на услуги	(89)	-	(89)	-
	- вземане от продажба на услуги, нетно	429	-	51	-
	- вземане от начислени приходи от лихви	98	-	57	-
NTS Leader SRL	- предоставен заем	376	-	89	-
	- вземане от начислени приходи от лихви	25	-	15	-
Ключов управленски и административен персонал:					
Станка Георгиева	- предоставен заем	93	-	63	-
	- вземане от начислени приходи от лихви	7	-	-	-
		1 895	127	751	

*Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.*

Дружеството е сключило на 19 декември 2011 г. договор за предоставяне на краткосрочен заем на NTS-Pay SRL за 175 хил. лв., средствата по който следва да се предоставят в срок до 31 юли 2012 г. На 29 юни 2012 г. е сключен анекс към договора, с който се променя размерът на договорената сума на 276 хил. лв., които следва да се предоставят до 30 юни 2013 г. На 9 септември 2013 г. е сключен анекс към договора, с който се променя видът на валутата на договорената сума на 141 хил. евро и срок на погасяване до 31 декември 2014 г. На 19 декември 2014 г. е сключен анекс към договора, с който се изменя срока на погасяване до 31 декември 2015 г. На 01.12.2015г. е сключен анекс към договора, с който се изменя срока на погасяване до 31 декември 2016г. Към 31 декември 2015 г. Дружеството е предоставило по гореописания договор пълния размер на договорената сума 276 хил. лв. (31 декември 2014 г.: 276 хил. лв.) на NTS-Pay SRL. Договорената лихва е в размер на 7 % годишно. Заемът не е обезпечен.

Дружеството е сключило на 10 май 2013 г. договор за предоставяне на краткосрочен заем на NTS-Pay SRL за 200 хил. лв., средствата по който следва да се предоставят в срок до 20 април 2014 г. На 9 септември 2013 г. е сключен анекс към договора, с който се променя видът на валутата на договорената сума на 102 хил. евро, равняващи се на 200 хил. лв. На 09 май 2014 г. е сключен анекс към договора, с който се променя срокът на погасяване на предоставените суми до 10 май 2015 г. На 10 май 2015г. е сключен анекс към договора, с който се променя срокът на погасяване на предоставените суми до 10 май 2016г. Към 31 декември 2015 г. Дружеството е предоставило, по горе описания договор, пълния размер на договорената сума 102 хил. евро, равняващи се на 200 хил. лв. (31 декември 2014 г.: 102 хил. евро, равняващи се на 200 хил. лв.) на NTS-Pay SRL. Договорената лихва е в размер на 7 % годишно. Заемът не е обезпечен.

Дружеството е сключило на 22 октомври 2013 г. договор за предоставяне на краткосрочен заем на NTS Leader SRL за 50 хил. евро, равняващи се на 98 хил. лв., за срок от 12 месеца, средствата по който следва да се предоставят в срок до 31 август 2014 г. На 8 ноември 2013 г. е сключен анекс към договора, с който се променя размерът на договорена сума на 120 хил. евро. На 7 ноември 2014 г. е сключен анекс към договора, с който се променя срока за възстановяване на предоставената сума до 22 октомври 2015 г. През 2015г. е върнат част от предоставения заем в размер на 28 хил. евро, равняващи се на 55 хил. лв. Към 31 декември 2015 г. Дружеството е предоставило 17 хил. евро, равняващи се на 34 хил. лв. (към 31 декември 2014 г. 45 хил. евро, равняващи се на 89 хил. лв.) на NTS Leader SRL. Договорената лихва е в размер на 7 % годишно. Заемът не е обезпечен.

Дружеството е сключило на 8 декември 2014 г. договор за предоставяне на краткосрочен заем на Станка Антонова Георгиева за 63 хил. лв., за срок от 12 месеца, средствата по който следва да се предоставят в срок до 5 юни 2015 г. Договорената лихва е в размер на 7 % годишно. Заемът не е обезпечен. На 08 януари 2015г. е сключен анекс към договора за заем, с който неговият размер е увеличен на 93 хил. лв., а срокът за погасяване е удължен до 31 декември 2015г. Към 31 декември 2015 г. Дружеството е предоставило по гореописания договор пълния размер на договорената сума в размер на 93 хил. лв.

Дружеството е сключило договор за заем от 1 април 2015 г. с NTS Leader SRL за 155 хил. евро, равняващи се на 303 хил. лв., за срок от 12 месеца, средствата по който следва да се предоставят в срок до 31 декември 2015 г. Към 31 декември 2015г. по договора за заем са предоставени 155 хил. евро, равняващи се на 303 хил. лв.

Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.

Дружеството е сключило договор за заем от 5 януари 2015 г. с NTS-Pay SRL за 100 хил. евро, равняващи се на 196 хил. лв., за срок от 17 месеца, средствата по който следва да се предоставят в срок до 5 юни 2015 г. Към 31 декември 2015г. по договора за заем са предоставени 100 хил. евро, равняващи се на 196 хил. лв.

Дружеството е сключило договор за заем от 19 юни 2015 г. с NTS-Pay SRL за 100 хил. евро, равняващи се на 196 хил. лв., със срок на погасяване до 19 декември 2016г., средствата по който следва да се предоставят в срок до 19 декември 2016 г. Към 31 декември 2015г. по договора за заем са предоставени 100 хил. евро, равняващи се на 196 хил. лв.

Дружеството е сключило договор за заем от 6 октомври 2015 г. с NTS-Pay SRL за 100 хил. евро, равняващи се на 196 хил. лв., със срок на погасяване до 6 април 2017г., средствата по който следва да се предоставят в срок до 6 април 2016 г. Към 31 декември 2015г. по договора за заем са предоставени 65 хил. евро, равняващи се на 127 хил. лв.

✓ **Задължения**

		31 декември 2015 г.		31 декември 2014 г.	
		До 1	Над 1	До 1	Над 1
		година	година	година	година
		(хил. лв.)			
Вид на сделката					
Собственици:					
Олег Калинин	- задължения за дивиденди	924	-	924	-
	- задължения за възнаграждения	38	-	37	-
Сергей Филатов	- задължения за дивиденди	137	-	176	-
Артем Калинин	- задължения за дивиденди	37	-	37	-
Евгений Калинин	- задължения за дивиденди	34	-	34	-
		1 170	-	1 208	-
Предприятия от група:					
КФК - Гарант ООД	- търговски задължения за услуги	10	-	10	-
НТС-пей АД - в ликвидация	- получени заеми	250	-	200	-
	- задължения за лихви по заеми	55	-	41	-
NTS-Pay SRL	- задължение за покупки на материали	1	-	-	-
		316	-	251	-
Ключов управленски и административен персонал:					
Олег Калинин	- задължения за възнаграждения	9	-	9	-

Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.

Сергей Филатов	- задължения за възнаграждения	6	-	6	-
Артем Калини	- задължения за възнаграждения	-	-	1	-
Евгений Калинин	- задължения за възнаграждения	2	-	2	-
Станка Георгиева	- задължения за възнаграждения	4	-	4	-

Дружеството има задължение по получен краткосрочен заем от НТС-пей АД – в ликвидация в резултат на получен такъв на стойност 200 хил. лв. съгласно договор за заем от 05 октомври 2011 г. с годишен лихвен процент в размер на 6.55 % и общ размер на заема 200 хил. лв. През 2015г. е сключен анекс към договора за заем с който неговият размер е увеличен до 250 хил. лв. Към 31 декември 2015 г. Дружеството има задължение за лихви по заема 55 хил. лв. (31 декември 2014 г. 41 хил. лв.). Заемът не е обезпечен.

26 Условни активи и условни задължения

През текущия период не са предявени различни гаранционни и правни иски към Дружеството.

27 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

27.1 Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева или EUR, а българският лев е с фиксиран курс към единната европейска валута. Чуждестранните трансакции на Дружеството, деноминирани в щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск.

За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева. Дружеството има отделни процедури за управление на риска за краткосрочните и дългосрочните парични потоци в чуждестранна валута. В случаите, когато сумите за плащане и получаване в определена валута се очаква да се компенсират взаимно, не се налага допълнително хеджиране.

Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

27.2 Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при финансиране. Към 31 декември 2015 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по договори за финансов лизинг и по договора за банков заем, които са с променлив лихвен процент. Всички останали финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

27.3 Ценови риск

Цените на услугите, които Дружеството предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия.

27.4 Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

27.5 Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

28 Събития след датата на финансовия отчет

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението от Ръководството за публикуването му освен следните некоригиращи събития:

След датата на финансовия отчет но преди одобрението на същия за публикуване от Ръководството, Дружеството е сключило договор за инвестиционен банков заем. Общият размер на заема е 1600 хил. евро равняващи се на 3129 хил. лв. Кредитът е за финансиране на инвестиционен проект за производство и инсталиране на 695 бр. кафе автомати с платежни терминали. Срокът за усвояване на кредита е 30.06.2016г. Заемът ще бъде връщан на 48 равни месечни вноски, като първата погасителна вноска се дължи на 30.07.2016г., а последната на 30.06.2020г. Лихвата по кредита се определя като едномесечен EURIBOR увеличен с надбавка от 2,25%. Заемът е обезпечен със собствени на дружеството

Финансов отчет
към 31 декември 2015 г.

недвижими имоти (земи и сгради), особен залог на настоящи и бъдещи вземания от дъщерното предприятие NTS-Pay SRL по три договора за наем на кафе автомати, особен залог на всички настоящи и бъдещи вземания по банкови сметки на дружеството открити в банката кредитор, особен залог на машини и съоръжения собственост на Дружеството.

След датата на финансовия отчет но преди одобрението на същия за публикуване от Ръководството, Дружеството е сключило договор за револвиращ банков кредит за оборотни средства. Размерът на заема е 200 хил. евро, равняващи се на 391 хил. лв. Крайният срок за ползване на кредита е 04.02.2026г. Лихвата по кредита се определя от като едномесечен EURIBOR увеличен с надбавка от 2,15%. Заемът е обезпечен със собствени на дружеството недвижими имоти (земи и сгради) и особен залог на всички настоящи и бъдещи вземания по банкови сметки на дружеството открити в банката кредитор.



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА КФК АД за 2015 г.

I. УВОД

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 33 от Закона за счетоводството и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на Дружеството, както и да поясни дейността по управление на Дружеството през отчетната 2015 г.

Данните в доклада са отразени в годишния финансов отчет на Дружеството за 2015 г.

II. РЕГИСТРАЦИЯ

КФК АД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност във Варненски окръжен съд по фирмено дело № 1189 от 2002 г. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. Варна, ЗПЗ-1, ул. "Крайезерна-Тополи", №6.

Дружеството е вписано в Търговския регистър през юни 2008 г. и притежава ЕИК 103005701.

Дейността, осъществявана от Дружеството, е в съответствие с вписания в търговския регистър предмет на дейност: производство и ремонт на съоръжения, машини и оборудване, резервни части и инструменти, включително за нефтодобивната и нефтепреработваща промишленост; лицензиране и покупко - продажба на ноу-хау; търговска и външнотърговска дейност, включително с нефт и нефтопродукти; строителство, маркетинг и туристическа дейност, след лицензиране; търговско посредничество и представителство.

Дружеството работи в областта на машиностроенето на производствени машини, съоръжение и оборудване със специално предназначение.

Дейността се развива в производствени помещения, собственост на Дружеството, които се намират в гр. Варна, ЗПЗ-1, ул. Крайезерна-Тополи № 6.

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

Дружеството е с капитал 50 000 лв., който е разпределен в 500 поименни акции, всеки с номинал от 100 лв., 100% собственост на физически лица:

Органи на управление на дружеството са:

- Общо събрание на акционерите
- Съвет на директорите

Годишен доклад за дейността за 2015 г.

Списъкът на акционерите на Дружеството е представен както следва:

	31 декември 2015 г.		31 декември 2014 г.	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Олег Калинин	375	75	375	75
Сергей Филатов	75	15	75	15
Артем Калинин	25	5	25	5
Евгений Калинин	25	5	25	5
	500	100	500	100

Съветът на директорите на Дружеството към 31.12.2015 г. е в следния състав:

- Олег Калинин – Председател
- Сергей Филатов – член
- Станка Георгиева – Изпълнителен директор
- Артем Калинин – член
- Евгений Калинин – член

III. РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА

През 2015 г. дейността на Дружеството изцяло е свързана с реализиране на доходи от производствена дейност и отдаване под наем на собствено производствено оборудване със специално предназначение.

ПРИХОДИ

Приходите общо реализирани през 2015 г. възлизат на 7 478 хил.лв. и са групирани както следва:

	2015 г. (хил. лв.)	2014 г. (хил. лв.)
Приходи от продажба на продукция	3 013	2 755
Приходи от продажба на стоки	-	197
Приходи от наеми	3 077	4 283
Приходи от други услуги	8	8
Приходи от излишъци на активи	8	12
Приходи от продажба на дълготрайни активи	251	119
Приходи от възстановена обезценка на материални запаси	-	34
Приходи от продажба на производствени отпадъци	27	-
Приходи от продадени материали	88	-
Приходи от обезценени финансови активи	-	9
Приходи от лихви от финансови активи, отчитани по амортизируема стойност	68	41
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	20	17
Други приходи	-	3
	6 560	7 478

Годишен доклад за дейността за 2015 г.

РАЗХОДИ

Основните разходи, свързани с оперативното управление (без финансовите разходи), могат да се групират по следния начин:

- Разходите за персонал, които са в размер на 3 056 хил.лв., формират 48 % от оперативните разходи (2013 г.: 2 882 хил.лв., 46% от оперативните разходи):

Структура и численост на персонала

Категория	2015 г. (брой)	2014 г. (брой)
Ръководители	13	13
Специалисти	28	29
Техници и приложни специалисти	3	3
Помощен административен персонал	6	6
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	-	1
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	110	123
Машинни оператори и монтажници	4	5
Професии, неизискващи специална квалификация	6	3
	170	183

- Разходи за материали и консумативи, които формират 39 % от оперативните разходи (2014 г.: 26%), са разпределени, както следва:

	2015 г.	2014 г. (хил. лв.)
Разходи за материали за основна дейност	(3 137)	(1 450)
Разходи за отопление и горива	(47)	(57)
Разходи за материали за автотранспорт	(5)	(9)
Разходи за консумативи за офис техника	(8)	(9)
Разходи за ел. енергия	(123)	(114)
Разходи за работно облекло	(21)	(16)
Разходи за вода	(3)	(5)
Разходи за канцеларски материали	(4)	(4)
Разходи за консумативи за стопански инвентар	(5)	(4)
Разходи за консумативи за машини и оборудване	-	(1)
Разходи за други материали	(3)	(2)
	(3 356)	(1 671)

Годишен доклад за дейността за 2015 г.

- Разходи за външни услуги, които формират 5 % от оперативните разходи (2014 г.: 8%), са разпределени, както следва:

	(хил. лв.)	
	2015 г.	2014 г.
Разходи за услуги по автотранспорт	(162)	(116)
Разходи за охрана	(98)	(90)
Разходи за услуги от подизпълнители	(33)	(89)
Разходи за независим финансов одит	(7)	(7)
Разходи за консултански услуги	(31)	(62)
Разходи за текущ ремонт	(32)	(45)
Разходи за застраховки	(29)	(20)
Разходи за съобщителни услуги	(13)	(16)
Разходи за наем	(10)	(10)
Разходи за поддръжка на софтуер	(5)	(7)
Разходи за куриерски услуги	(3)	(6)
Разходи за абонаменти	(3)	(1)
Разходи за административни цели	(7)	(3)
Разходи за обучение на персонала	(4)	(3)
Разходи за услуги за социални цели	(1)	(1)
Разходи за охрана на труда /ЗБУТ/	(2)	(2)
Разходи за представителни цели	(18)	(20)
Други разходи за външни услуги	(11)	(2)
	(469)	(500)

- Разходи за амортизации и обезценка в размер на 1036 хил. лв. за 2015 г. (2014 г.: 947 хил. лв.), които формират 12% от оперативните разходи (2014 г.: 15 %);
- Други разходи, които формират 3 % от оперативните разходи (2014 г.: 3 %), са разпределени, както следва:

	(хил. лв.)	
	2015 г.	2014 г.
Разходи за командировки	(22)	(8)
Разходи за липси на активи	(3)	(16)
Разходи за данъци върху разходите по ЗКПО	(5)	(5)
Разходи за местни данъци и такси	(6)	(5)
Разходи за глоби и неустойки	-	-
Разходи за ДДС върху липси на материални запаси	-	(3)
Други разходи	(2)	(10)
	(38)	(47)
Балансова стойност на продадени активи	(254)	(166)
	(254)	(166)
	(292)	(213)

През 2015 г. Дружеството реализира счетоводна печалба след данъци в размер на 1 116 хил. лв. (2014 г.: 1 591 хил. лв.).

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева или EUR, а българският лев е с фиксиран курс към единната европейска валута. Чуждестранните трансакции на Дружеството, деноминирани в щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск.

За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева. Дружеството има отделни процедури за управление на риска за краткосрочните и дългосрочните парични потоци в чуждестранна валута. В случаите, когато сумите за плащане и получаване в определена валута се очаква да се компенсират взаимно, не се налага допълнително хеджиране.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при финансиране. Към 31 декември 2015 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по договори за финансов лизинг и по договора за банков заем, които са с променлив лихвен процент. Всички останали финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

Ценови риск

Цените на услугите, които Дружеството предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия.

Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни

характеристики. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

V. УПРАВИТЕЛНИ ОРГАНИ

5.1. Получени възнаграждения от управителните органи:

На членовете на съвета на директорите през отчетния период са изплатени възнаграждения в размер на 352 хил. лв. (2014 г.: 332 хил. лв.)

5.2. Придобити, притежавани и прехвърлени от управителните органи акции на Дружеството:

Собствеността върху акциите на Дружеството е описана по-горе в раздел II.

5.3. Права на управителните органи да придобиват акции на Дружеството:

Придобиването на акции от управителните органи не се различава от правата, определени в устава за акционерите. Решенията на Общото събрание на акционерите за увеличаване или намаляване на капитала на Дружеството се вземат с мнозинство от 2/3 от представеният капитал. Капиталът може да се увеличава чрез издаване на нови акции или чрез увеличаване на номиналната стойност на вече издадените акции. Увеличението на капитала е допустимо само след като определеният в устава размер е напълно внесен.

5.4. Прехвърлянето на поименни акции – поименни акции могат да се прехвърлят само след джиросване, което трябва да бъде вписано в книгата на поименните акционери, за да има действие спрямо дружеството;

5.4.1. Приемане на нов акционер – в случай, че някой акционер желае да прехвърли акции на трети лица, той може да направи това в съответствие с процедура, утвърдена от Общото събрание;

Годишен доклад за дейността за 2015 г.

5.5. Участие на членовете на управителните органи в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:

Член на управителния орган	Заемана позиция	Наименование на търговското дружество	Характер на участието
Олег Борисович Калинин	Председател на Съвета на директорите	Олегата ЕООД КФК-ВС ООД БР Инвест ООД	Управител, Едноличен собственик Съдружник Съдружник
Сергей Константинович Филатов	Член на Съвета на директорите	КФК-Гарант ООД Бук ООД - в ликвидация Булпримекс ООД Аемон ООД Калипсо Тур ООД ЕТ Трансформ - Сергей Филатов	Управител Ликвидатор Управител, Съдружник Управител Съдружник Собственик
Артем Олегович Калинин	Член на Съвета на директорите	НТС-пей АД - в ликвидация NTS-pay SRL Румъния NTS Leader SRL Румъния	Член на Съвета на директорите Управител Управител
Станка Антонова Георгиева	Изпълнителен директор	КФК-ВС ООД НТС-пей АД - в ликвидация	Управител Ликвидатор

VI. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД БАЛАНСОВА ДАТА.

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението от Ръководството за публикуването му, с изключение на следните:

След датата на финансовия отчет но преди одобрението на същия за публикуване от Ръководството, Дружеството е сключило договор за инвестиционен банков заем. Общият размер на заема е 1600 хил. евро равняващи се на 3129 хил. лв. Кредитът е за финансиране на инвестиционен проект за производство и инсталиране на 695 бр. кафе автомати с платежни терминали. Сроктът за усвояване на кредита е 30.06.2016г. Заемът ще бъде връщан на 48 равни

Годишен доклад за дейността за 2015 г.

месечни вноски, като първата погасителна вноска се дължи на 30.07.2016г., а последната на 30.06.2020г. Лихвата по кредита се определя като едномесечен EURIBOR увеличен с надбавка от 2,25%. Заемът е обезпечен със собствени на дружеството недвижими имоти (земи и сгради), особен залог на настоящи и бъдещи вземания от дъщерното предприятие NTS-Pay SRL по три договора за наем на кафе автомати, особен залог на всички настоящи и бъдещи вземания по банкови сметки на дружеството открити в банката кредитор, особен залог на машини и съоръжения собственост на Дружеството.

След датата на финансовия отчет но преди одобрението на същия за публикуване от Ръководството, Дружеството е сключило договор за револвиращ банков кредит за оборотни средства. Размерът на заема е 200 хил. евро, равняващи се на 391 хил. лв. Крайният срок за ползване на кредита е 04.02.2026г. Лихвата по кредита се определя от като едномесечен EURIBOR увеличен с надбавка от 2,15%. Заемът е обезпечен със собствени на дружеството недвижими имоти (земи и сгради) и особен залог на всички настоящи и бъдещи вземания по банкови сметки на дружеството открити в банката кредитор.

VII. ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Текуща година	Предходна година	абс. стойност	коэффициент	забележка / коментар
		Ст-ст	Ст-ст	промяна		
Финансов резултат	ФР	1 116	1 591	(475)	0,701	
Приходи от продажби	ПрП	9 849	8 161	1 688	1,207	
Разходи по дейността	РхД	8 618	6 387	2 231	1,349	
Собствен капитал	СК	9 974	8 858	1 116	1,126	
Пасиви	Пас	2 715	1 860	855	1,460	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	12 913	10 873	2 040	1,188	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	123	188	(65)	0,654	
Краткотрайни активи	КА	6 820	7 576	(756)	0,900	
Краткосрочни задължения	КЗ	2 057	1 842	215	1,117	
Текущи задължения	ТЗ	2 536	1 853	683	1,369	Краткосрочни и текущи дългосрочни дългове
Краткосрочни вземания	КВз	3 702	4 536	(834)	0,816	
Парични средства	П	347	389	(42)	0,892	
			2 120			МЗ в началото на предходната година

Годишен доклад за дейността за 2015 г.

Средна наличност на КМА	СНкма	2 706	2 381	326	1,137	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	2 771	2 641	130	1,049	
Краткоср. фин. активи	КФА	212	212		1,000	
Показател за рентабилност						
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0,11	0,19	(0,08)	0,581	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0,11	0,18	(0,07)	0,623	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0,41	0,86	(0,44)	0,481	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0,09	0,15	(0,06)	0,591	ФР / СРАкт
Показател за ефективност						
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1,13	1,24	(0,11)	0,908	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0,88	0,78	0,09	1,118	Разх / Прих
Показател за ликвидност						
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	3,32	4,11	(0,80)	0,806	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	1,97	2,68	(0,71)	0,735	(КА-МЗ) / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	1,51	2,55	(1,04)	0,594	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0,14	0,21	(0,07)	0,652	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност						
Коефициент на фин. Автономност	КФА	3,67	4,76	(1,09)	0,771	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0,27	0,21	0,06	1,296	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА						
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	98,91	105,01	(6,10)	0,942	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	3,64	3,43	0,21	1,062	Прих / СНкма

Годишен доклад за дейността за 2015 г.

Заетост на КМА	ЗКМА	0,27	0,29	(0,02)	0,942	СНкма / Прих
----------------	------	------	------	--------	-------	--------------

VIII. ПРИДОБИТИ И ПРЕХВЪРЛЕНИ ПРЕЗ ГОДИНАТА СОБСТВЕНИ АКЦИИ И ДРУГИ ПО ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

През 2015 г. Дружеството не е придобило и прехвърлило собствени акции.

IX. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

В плановете на Дружеството за периода 2016-2020 година е поставен акцент върху три направления

1. Следвайки нуждите на най-големият си клиент, в дейността на Дружеството са предвидени мероприятия по общо четири проекта от началото на 2016г. до 3-то тримесечие на 2017г.
2. Проектът за производство на кафе автомати предвижда три годишно развитие, което освен производство включва и обслужване на апарати чрез дъщерно дружество в Румъния. Първи етап от проекта е производство на над 700 кафе автомата до края на 2016г.
3. Развитието на Дружеството в направлението производство на резервни части за дребна строителна техника бележи ръст пред последните три години. Предвидено е продължаващо разрастване в това направление.

Дата: 20 юни 2016 г.

гр. Варна

Изп. директор:

/Станка Георгиева/

