

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016г.

на „БОЛЯРКА ВТ” АД

1. Учредяване и регистрация

“БОЛЯРКА ВТ” АД е акционерно дружество, регистрирано в търговския регистър с ЕИК по БУЛСТАТ: 119064594.

Седалището на управление на дружеството е гр.Велико Търново, ул.Христо Ботев № 90.

Основната дейност на Дружеството е производство и продажба на пиво и малц.

Дружеството се представлява от:

- Костадин Николов Станев и
- Ивайло Серьожев Тодоров.

Начинът на представяване е заедно. Дружеството има едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите, който се състои от:

1. Костадин Николов Станев
2. Ивайло Серьожев Тодоров и
3. „Брюъри Инвестмънт” АД чрез Юри Гроздев Караиванов.

Настоящият финансов отчет се отнася само за отделното предприятие.

Средносписъчен състав на персонала възлиза на 192 броя при отчетен за 2015 година 195 човека.

Настоящият отчет се отнася само до отделното предприятие.

2.База за изготвяне

Съгласно Закона за счетоводството предприятията, които към 01.01.2016 г. отговарят на критериите за микро-, малко или средно предприятие и съставят годишните си финансови отчети на базата на Международните счетоводни стандарти (МСС), могат еднократно да преминат към прилагане на Националните счетоводни стандарти (НСС).

За целта на основание параграф 2,1 от счетоводен стандарт № 42 Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти Дружеството е изготвило встъпителен баланс към датата на преминаването по НСС, т.е. на 01.01.2015 г. Към датата на изготвянето на встъпителния баланс е извършено равнение на собствения капитал на 01.01.2015 г. по МСС със собствения капитал по НСС. Извършено е и равнение на печалбите и загубите по МСС с печалбите и загубите по НСС към 31.12.2015 г. Не са установени различия при преминаването от МСС по НСС за първия финансов отчет по НСС.

Дружеството е водило своето текущо счетоводство и изготвило финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г., изменени с ПМС № 394 от 30.12.2015г. и приложими към 31.12.2016 г.

Всички данни за 2016 и за 2015 са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена

Следната счетоводна политика, описана по-долу е прилагана последователно през всички периоди, представени в настоящия финансов отчет, освен ако нещо друг не е изрично указано.

3. Дълготрайни нематериални активи

За дълготрайни нематериални активи се признават активи, които нямат физическа субстанция, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване по цена на придобиване дълготрайните нематериални активи се отчитат по историческа стойност, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен нематериален актив се признават за разход за периода, в който са направени.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като нематериални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Дружеството не извършва и не е извършвало разходи за развитие и изследователска дейност.

Отчетна стойност на напълно изхабените активи по групи:

1. Програмни продукти – 62 хил. лв.

4. Дълготрайни материални активи.

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

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

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Отчетна стойност на напълно изхабените активи по групи:

- Компютърна техника – 92 хил. лв

- Транспортни средства – 662 хил.лв
- Машины и апаратура- 655 хил.лв.

5. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМНА е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчнопризнатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО.

През отчетния период избраният метод не е променян.

Предполагаемият срок на използване на основните групи активи е както следва:

■ машини и оборудване	3 години
■ транспортни средства	4 години
■ стопански инвентар	6.7 години
■ компютърна техника	2 години

6. Обезценка на активи

Към датата на годишния финансов отчет балансовата стойност на дълготрайните активи не е по-висока от възстановимата им стойност и същите не подлежат на обезценка.

7. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес, а именно с цел производство на продукция и оказване на услуги. Те могат да са обект и на преки продажби, когато това се прецени от предприятието.
- продукция, създадена в резултат на производствения процес в предприятието и предназначена за продажба.
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.

Стоките и материалите се оценяват по доставна стойност (историческа цена), представляваща сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с довеждането на СМЗ до настоящето им място и състояние. В разходите за преработка са включени разходите, пряко свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които са правени в процеса на производството.

При отписване на СМЗ при тяхното потребление е прилаган метода на средно претеглената стойност. Методът не е променян през текущия период.

При първоначалното признаване на произведената продукция същата се оценява по себестойност. Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството. В нея не

са включени финансовите и разходите по продажбите, които са отчетени като текущи разходи за дейността в периода, в който са направени.

Разходите, които не могат да бъдат отнесени пряко (общопроизводствените) включват амортизации, лицензи, услуги по текущи ремонти и други материали. Общопроизводствените разходи се разпределят към готовата продукция на база вложените преки материали. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят на базата на нормалния капацитет на производствените мощности, като същият се определя на базата на капацитета, даден от производителите, тъй като средствата за производство са относително нови. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи разпределени върху единица продукция се намалява съобразно степента на натовареност.

Ръководството оценява нетната реализируема стойност на материалните запаси към 31-во число на м. Декември на всеки отчетен период. Като основа за оценката на нетната реализируема стойност, ръководството използва пазарните цени към момента. Няма съществени разлики между балансовите и пазарните стойности на СМЗ към тази дата. В резултат на извършената оценка е установено, че нетната реализируема стойност на материалните запаси превишава тяхната отчетна стойност и не е извършвано намаление до нетна реализируема стойност.

Съгласно приложимото счетоводно законодателство дружеството извършва инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи към 31.Декември на всяка отчетна година.

8. Финансови инструменти

Финансовите инструменти представляват договори, които поражда едновременно както финансови активи в едно предприятие, така и финансови пасиви или инструменти на собствения капитал в друго предприятие (не се включват данъците и таксите).

Финансовите активи представляват паричните суми, договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти с други предприятия при потенциално благоприятни условия, както и компенсаторните инструменти.

В зависимост от целта на придобиването, финансовите активи се класифицират като:

- Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието-това са финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори. Към тази категория се отнасят търговските и други вземания на предприятието с договорен характер (но не и вземания със законов характер, например данъците), срочни депозити, предоставени кредити на други лица, както и дългови инструменти, в т.ч. ДЦК, недържани за търгуване, ако са придобити при първичното предлагане. Към тази отчетна категория може да се отнесат само тези вземания и предоставени кредити, по отношение на които предприятието е първи кредитор (не могат да се отнесат например закупените вземания).

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие или размяна на финансови инструменти с други предприятия при потенциално неблагоприятни условия

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им и се определят като:

- Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието са пасиви, създадени посредством директно получаване на пари, стоки или услуги от дадени кредитори. Към нея се отнасят и търговските задължения на предприятието, които нямат фиксиран падеж, а се погасяват в рамките на нормалния оперативен цикъл.(последваща им оценка е по себестойност). Тези, които са с фиксиран падеж, се отчитат по амортизируема стойност. Такива могат да бъдат издадени от предприятието облигации, издадени запис на заповед и менителници и други дългови инструменти, които няма да бъдат прехвърлени на друга страна в краткосрочен период. Към финансовите пасиви, възникнали първоначално в предприятието, не се отнася придобит дял от пакет(пул) от кредити или поети кредити, по отношение на които предприятието не е първи кредитор.

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Покупката на финансов актив се признава чрез използване един от следните два метода:

- а) дата на търгуване
- б) дата на уреждане

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

- а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив).
- б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
 - хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
 - данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
 - трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансираня и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

- а) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Последващата оценка на финансовите пасиви е по:

а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието (без тези, които нямат фиксиран срок) и

б) справедлива стойност – за финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Справедливата стойност на финансовите инструменти се изчислява надеждно при последващата им оценка, когато за тях има публикувана ценова котировка на активен пазар. Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване

Разликите от промените в оценките на финансовите инструменти се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществуват обективни обстоятелства за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такива обстоятелства, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението като текущ финансов разход.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени.

При реализиране на правата или уреждане на задълженията, резултатът от сделката се отразява като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Предприятието има експозиция към следните рискове възникващи от употреба на финансови инструменти:

Финансов риск, проявяващ се поотделно или съчетано в следните разновидности:

а) риск на паричния поток - риск, произтичащ от колебанията в размера на бъдещите парични потоци, свързани с финансов инструмент;

б) кредитен риск - риск, произтичащ от възможността предприятието да не получи в договорения размер или въобще финансов актив, както и възможността предприятието да получи в пълен размер финансов актив, но на по-късна дата от уговорената;

в) ликвиден риск - риск, произтичащ от възможността предприятието да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността предприятието да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената;

г) ценови риск - риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде:

- валутен риск - риск, произтичащ от промени във валутен курс;
- лихвен риск - риск, произтичащ от промени в лихвен процент;

- пазарен риск - риск, произтичащ от промени в пазарна цена.

Предприятието не извършва хеджиране(компенсиране) на изменението на справедливата стойност на финансовите си активи и пасиви.

9. Лизингови договори

Наемните договори за придобиване на дълготрайни материални активи, при които Дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансови лизингови договори. Финансовите лизингови договори се отчитат като съответния актив се отписва от баланса на лизингодателя (наемодателя) и се заприхождава като актив на лизингополучателя (наемателя) по справедлива стойност или стойността на минималните лизингови плащания, когато същата е по-ниска. Определената в лизинговия договор обща сума на плащанията се отчита като вземане/задължение в наемодателя/наемателя. Разликата между справедливата стойност или минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов приход или разход за бъдещи периоди.

Всички останали лизингови договори се класифицират като експлоатационен лизинг. Същите се отчитат текущо като приход от/разход за наеми. Към 31.12.2016г. Дружеството не отчита активи получени при условия на договор за финансов лизинг.

10. Доходи на персонала

(а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават като разход при тяхното възникване.

(б) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, за които се очаква да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

11. Признаване на приходи

Приходът от продажба на стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи. Дружеството е реализирало основно приходи от извършване на услуги, продажба на продукцията и стоки.

12. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

През отчетния период са отчетени незначителни разходи и приходи от курсови разлики, дължащи се на оценка на парични позиции, вземания и задължения, оценени по валутен курс, различен от този, по който са били счетоводно отразени. Същите представляват разходи, които възлизат на 3 хил. лв. Текущите оценки на валутните активи и пасиви са извършвани в края на всеки месец. Към 31.Декември са използвани следните валутни курсове:

1. За EURO – 1.95583 лева за едно евро
2. За USA - 1,85545 лева за един долар

13. 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 2016 г. е 10 % . За 2016г. Дружеството отчита счетоводна печалба преди данъчно облагане в размер на 34 хил. лв., която след преобразуване за данъчни цели е 104 хил. лв. Текущия разход за данък е в размер на 10 хил. лв.

Данъкът върху печалбата или загубата за годината в ОПР представлява текущи и отсрочени данъци.

Отсроченият данък е начислен като се използва балансовия метод и се отнася за временните разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели. Не се признават временните разлики отнасящи се до положителна репутация. Сумата на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на балансовата стойност на активите или пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се признава само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни пасиви се признават винаги.

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, на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да бъдат в сила.

14. Оповестяване на свързани лица.

Между предприятието и други предприятия съществуват взаимоотношения между свързани лица съгласно СС 24. Това е "Брюъри Инвестмънт" АД, което участва с 56% от капитала на „Болярка ВТ” АД. От общо 600 000 бр. акции „Брюъри Инвестмънт” АД притежава 336 012 броя и се явява предприятие майка на „Болярка ВТ” АД.

14.1 Свързани лица транзакции.

Свързани лица	Вид транзакция	Стойност в хил. лв.	
		2016	2015
	ПОКУПКИ		
	Получени други услуги	6	-
		<u>6</u>	<u>-</u>

15. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване от съвета на директорите с решение от 01.03.2017 год.

Не са настъпили важни и/или значителни за дейността на дружеството некоригиращи събития след датата на годишния финансов отчет.

16. Бележки към финансовия отчет:

16.1 Бележки към счетоводния баланс

Имоти, машини и съоръжения

В хиляди лева

	Салдо към 01.01.2016 г.	Увеличения	Намаления	Салдо към 31.12.2016 г.
Машини и оборудване	1 248	149	1	1 396
Транспортни средства	775	43	4	814
Разходи за придобиване	7		7	-
	2 030	192	12	2 210

Амортизация и загуби от обезценка

В хиляди лева

	Салдо към 01.01.2016 г.	Увеличения	Намаления	Салдо към 31.12.2016 г.
Машини и оборудване	901	220	1	1 120
Транспортни средства	677	50	3	724
	1 578	270	4	1 844

Балансова стойност

В хиляди лева

	Салдо към 01.01.2016 г.	Салдо към 31.12.2016 г.
Машини, съоръжения и оборудване	347	276
Транспортни средства	98	90
Разходи за придобиване	7	-
	452	366

Нематериални активи

<i>В хиляди лева</i>	Салдо към 01.01.2016 г.	Увеличения	Намаления	Салдо към 31.12.2016 г.
Права върху интелект.собств.	55			55
Програмни продукти	62			62
Други НДА	246	80		326
	363	80	-	443

Амортизация и загуби от обезценка

<i>В хиляди лева</i>	Салдо към 01.01.2016 г.	Увеличения	Намаления	Салдо към 31.12.2016 г.
Права върху интелект.собств.	12	5		17
Програмни продукти	62			62
Други НДА	213	16		229
	287	21	-	308

Балансова стойност

<i>В хиляди лева</i>	Салдо към 01.01.2016 г.	Салдо към 31.12.2016 г.
Права върху интелект.собств.	43	38
Други	33	97
	76	135

Инвестиции в асоциирани предприятия

Предприятие	Участие в капитала %	Брой дялове	Стойност в хил. лв.
Екобулпак АД	0,01%	45	5
		45	5

Признати отсрочени данъци

	2016		2015		2016		2015	
<i>В хиляди лева</i>	Врем. р-ка	Дан. Актив	Врем. р-ка	Дан. Актив	Врем. р-ка	Данач. Пасив	Врем. р-ка	Данач. Пасив
Обезценка вземания	86	9	108	11		-		-
Компенсиреми отпуски	91	9	91	9		-		-
Р-ка между счет. и дан.б-ва с-т на Дълготрайни активи				-	10	1	22	2
Данъчни активи/пасиви	177	18	199	20	10	1	22	2

Материални запаси*В хиляди лева*

	2016	2015
Материали	2 432	2 157
Незавършено производство	208	292
Амбалаж	1 151	890
Готова продукция	1 091	1 217
Стоки	8	19
	4 890	4 575

Материалите по видове са както следва:

Основни материали	2191	1905
Спомагателни материали	42	61
Горивни материали	17	21
Резервни части	56	63
Други материали	126	107
	2 432	2 157

Основните материали по видове са както следва:

Малц	59	78
Опаковачни материали	165	150
Хмел	251	82
Етикети	43	162
Алуминиеви кутии(кен)	216	253
ПВЦ и алуминиево фолио	72	72
Ечемик	1272	996
Преформи	71	83
Други	42	29
	2 191	1 905

Текущи търговски и други вземания*В хиляда лева*

	2016	2015
Вземания от клиенти	2057	1988
Обезценка на вземания	(78)	(82)
Вземания след обезценка	1979	1906
Доставчици по аванси	133	80
Разчети със свързани лица по продажби		
Предоставени депозити	76	139
Вземания по съдебни спорове	3	6
Обезценка по съдебни спорове	(3)	(6)
Присъдени вземания	-	20
Обезценка на присъдени вземания	-	(20)
Разчети данък печалба	2	22
Други дебитори	2	1
	2 192	2 148

Времовата структура на вземанията от клиенти към датата на баланса е:

<i>В хиляди лева</i>	ОБЩО:	До 12 месеца:	От 13 до 24 месеца:	От 25 до 36 месеца:	От 37 до 48 месеца:	От 49 до 60 месеца:	Над 60 месеца:
Брутна сума към 31.12.2016 г.	1 979	1 882	15	34	19	29	-
	1 979	1 882	15	34	19	29	-

Парични средства и парични еквиваленти

<i>В хиляда лева</i>	2016	2015
Парични средства в банки	76	219
Блокирани парични средства		
Парични средства в брой	10	9
	<u>86</u>	<u>228</u>

Разходи за бъдещи периоди

<i>В хиляда лева</i>	2016	2015
Застраховки	23	43
Право за ползване на софтуер	27	27
Рекламен филм		7
Винетна такса	2	2
Други	6	5
	<u>58</u>	<u>84</u>

Собствен капитал

	2016		2015	
Акционер	Процент	Брой акции	Процент	Брой акции
Мел инвест холдинг АД	24,00%	143 988	24,00%	143 988
Костадин Николов Станев				
Ивайло Серьожев Тодоров	20,00%	120 000	20,00%	120 000
Юри Грозев Караиванов				
Брюъри инвестмънт АД	56,00%	336 012	56,00%	336 012
	<u>100,00%</u>	<u>600 000</u>	<u>100,00%</u>	<u>600 000</u>

Собствен капитал

Основен доход на акция	2016	2015
Средно-претеглен брой акции	3 600 000	3 600 000
Нетна печалба за годината -х.лв.	23	549
Основен доход за акция	<u>0,01</u>	<u>0,15</u>

Дружеството разполага със законови резерви 360 х.лв. и други резерви 691 х.лв. Текущата печалба за периода е 23 х.лв. при постигната през 2015 г. 549 х.лв. Собственият капитал към края на отчетния период възлиза на 4 674 х.лв.

Текущи задължения по лизингови договори*В хиляди лева*

	2016	2015
Лизинги към Евролийз Ауто	-	
Лизинги към Сожелиз България ООД		17
	<u>-</u>	<u>17</u>

Текущи търговски задължения*В хиляди лева*

	2016	2015
Задължения към доставчици	1981	1882
Задължения към свързани лица		
Задължения по получени аванси	149	56
	<u>2130</u>	<u>1938</u>

Времевата структура на задълженията към доставчици към датата на баланса е:

<i>В хиляди лева</i>	ОБЩО:	До 12 месеца:	От 13 до 24 месеца:	От 25 до 36 месеца:	От 37 до 48 месеца:	От 49 до 60 месеца:
Задължения към доставчици	1 981	1 978		1	(1)	1
Брутна сума към 31.12.2016 г.	<u>1 981</u>	<u>1 978</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>(1)</u>	<u>1</u>

Текущи задължения за данъци, такси и осигуровки*В хиляди лева*

	2016	2015
Задължения към пенсионни фондове	38	36
Задължения за здравно осигуряване	13	13
Задължения за данък добавена стойност	53	83
Задължения за данък в/у доходите на физически лица	13	13
Задължения за акцизи	213	224
Други данъчни задължения	3	7
	<u>333</u>	<u>376</u>

Други текущи задължения*В хиляди лева*

	2016	2015
Задължения към персонала	217	212
- от тях компенсируеми отпуски		
Други кредитори	395	398
	<u>612</u>	<u>610</u>

16.2 Бележки към отчета за приходите и разходите

Приходи

<i>В хиляди лева</i>	2016	2015
Продажба на продукция	17 911	19 915
Продажба на стоки	124	121
Продажба на услуги	67	93
	<u>18 102</u>	<u>20 129</u>

Основните приходи от продажби на готова продукция на дружеството по пазари включват:

<i>В хиляди лева</i>	2016	2015
Вътрешен пазар	17 434	19 675
Вътреобщностни доставки	477	240
	<u>17 911</u>	<u>19 915</u>

-Вътрешен пазар по асортименти

<i>В хиляди лева</i>	2016	2015
Балканско	4 929	5 474
Болярка светло	7 376	8 696
Болярка тъмно	99	172
Пиво наливно 11.6	164	170
Швейк	44	177
Калтенберг	245	331
Марки за търговски вериги	2 477	2 624
Вайс		10
Диана	2 061	1 977
Хелиос	-	30
Малц	1	1
Безалкохолни	-	13
Радлер	38	
	<u>17 434</u>	<u>19 675</u>

-Вътреобщностни доставки

	2016	2015
Балканско	31	57
Болярка светло	179	23
Калтенберг		
SANTIAGUS	87	
Швейк		
Диана	180	150
Хелиос	-	10
	<u>477</u>	<u>240</u>

Други приходи от дейността*В хиляди лева*

	2016	2015
Приходи от продажба на нетекущи активи	6	8
Приходи от продажба на материали	362	447
Приходи от финансиране- ЕП	28	-
Отписани задължения	2	78
Фактурирани неустойки	5	-
Установени излишъци	31	29
Други	7	10
	441	572

Разходи за материали*В хиляди лева*

	2016	2015
Основни суровини и материали	4 769	5 376
Амбалаж	65	54
Вода	374	343
Ел.енергия	653	638
Рекламни материали	395	418
Горивни материали	1 282	1 907
Спомагателни материали	425	473
Резервни части	221	203
Смазочни материали	16	29
Канцеларски материали	6	6
Представителни	2	3
Работно облекло	2	9
Други материали	363	243
	8 573	9 702

Разходи за външни услуги*В хиляди лева*

	2016	2015
Реклама	1079	831
Нает транспорт	15	4
Граждански договори	10	9
Застраховки	120	130
Съобщения и комуникации	40	39
Местни данъци и такси	42	34
Наеми	2 425	2 955
Ваучери за храна	102	89
Поддръжка и ремонт	110	141
Куриерски и пощенски услуги	7	7
Продуктова такса	108	99
Лицензна такса	563	415
Абонаменти	53	52
Бонус	1 134	1 754
Други външни услуги	303	226
Разходи за охрана	131	119
Общо	6 242	6 904

Разходи за персонала*В хиляди лева*

	2016	2015
Заплати	2 216	2 077
Неизползвани отпуски		
Задължително соц.осигуряване и соц.надбавки	413	386
	<u>2 629</u>	<u>2 463</u>

Други разходи*В хиляди лева*

	2016	2015
Неустойки по договори	13	31
Командировки	15	14
Отписани вземания	19	9
Глоби НАП	3	13
Брак продукция, стоки, м-ли	50	140
Други -ДДС на брак	10	33
	<u>110</u>	<u>240</u>

Балансова стойност на продадени активи*В хиляди лева*

	2016	2015
Балансова стойност на продадени стоки	101	106
Балансова стойност на продадени материали	329	444
Префактурирани услуги	2	-
	<u>432</u>	<u>- 550</u>

Корективи на разходите(приходите)*В хиляди лева*

	2016	2015
Увеличение на запасите от незавършено производство		
Намаление на запасите от готова продукция	(124)	
Увеличение на запасите от готова продукция		226
Намаление на запасите от незавършено производство	(83)	(93)
Други корекции	4	41
	<u>(203)</u>	<u>174</u>

Финансови разходи*В хиляди лева*

	2016	2015
Разходи за лихви	1	27
Курсови разлики	1	
Други финансови разходи	27	35
	<u>29</u>	<u>62</u>

Финансови приходи*В хиляди лева*

	2016	2015
Приходи от валутни операции	1	
Други финансови приходи	<u>1</u>	<u>-</u>

Финансов резултат	35	633
постоянни разлики увеличения	380	517
постоянни разлики намаления	(309)	(731)
Временни разлики		
намаляеми възникнали през годината	46	69
обратно проявление на намаляеми разлики	(48)	(88)
Данъчна печалба	104	400
Данъчна ставка	10%	10%
Начислен данък	10	40
Начислени данъчни активи	-	4
Обратно проявление на данъчни активи	3	51
Начислени данъчни пасиви	(1)	(11)
Разход за данък	12	84
Балансова печалба (загуба)	23	549

Годишния финансов отчет е съставен към 31.12.2016 г.

Дата на изготвяне: 01.03.2017 г.

Съставител :

/Даниела Ченева/

Ръководители:

/Ивайло Тодоров/

/ Костадин Станев/

