Приложение

4. Разходи за оперативна дейност.

Разходи за материали

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Суровини за преработка	5503	4395
Горива и смазочни материали	39	29
Резервни части и окомплектовка	4	1
Ел. енергия	45	28
Вода	1	1
Други материали	114	121
Общо	**5706**	**4575**

Разходи за външни услуги

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Посреднически и консултантски услуги	30	3
Съобщителни и куриерски услуги	13	10
Счетоводни услуги	7	5
Реклама		2
Абонаментни и други услуги	15	68
Общо	**65**	**90**

Други разходи

	За годината завършваща на 31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Балансова стойност на продадени активи	797	466
материали	797	463
дълготрайни активи		3
Отписани вземания		2
Данъци и такси	13	1
Други	8	
Общо	**818**	**469**

От общия размер на отчетените разходи към 31.12.2016 не са платени 609 хил. лв. (31.12.2015 г.:339 хил. лв.),

5. Финансови приходи и разходи.

Финансовите приходи, представени в отчета за приходите и разходите са приходи от лихви

Финансовите разходи са разходи за лихви 13 хил. лв. (31.12.2015 г.:10 хил. лв.) и банкови такси и комисионни 6 хил. лв. (31.12.2015 г.:5 хил. лв.)

6. Данъци от печалбата

Разходите за данъци от печалбата представени в отчета за приходите и разходите са разходи за текущ данък.

Приложение

7. Дълготрайни материални активи

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Компю-търна техника	Други ДА	В процес на придобиване	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност									
Салдо към 1 януари	14	75	263		79	14	3	93	541
Придобити през годината			77	26	22	2	2	483	612
Отписани през годината			2					25	27
Салдо към 31 декември	14	75	338	26	101	16	5	551	1126
Натрупана амортизация									
Салдо към 1 януари		20	139		79	12			250
Начислена амортизация през годината		3	71	3	1	2	1		81
Отписана амортизация			2						2
Салдо към 31 декември	-	23	208	3	80	14	1	-	329
Балансова стойност 1 януари	**14**	**55**	**124**	**-**	**-**	**2**	**3**	**93**	**291**
Балансова стойност 31 декември	**14**	**52**	**130**	**23**	**21**	**2**	**4**	**551**	**797**

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи и предоставените аванси са предназначени за:

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Разходи за придобиване на недвижими имоти	417	
Разходи за строителството на сгради	118	68
Предоставени аванси	16	25
Общо	**551**	**93**

Други данни

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи е:

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Машини и оборудване	132	77
Компютърно оборудване	11	11
Транспортни средства	80	75
Общо	**223**	**163**

Приложение

8. Материални запаси

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Суровини и материали за преработка	378	175
Продукция	53	
Аванси за доставка на суровини	114	160
Общо	**545**	**335**

Предоставените аванси имат текущ характер.

9. Търговски и други вземания.

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти	925	568
Други вземания, в т.ч.	203	159
- данъци за възстановяване в т.ч.	68	-
корпоративен данък	14	
данък върху добавената стойност	54	
- други	135	159
Общо	**1128**	**727**

Като обезпечение по получени банкови заеми е учреден особен залог върху всички настоящи и бъдещи вземания на дружеството (Приложение № 12)

10. Парични средства и парични еквиваленти.

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в брой	38	206
- в лева	38	206
Парични средства в разплащателни сметки	9	1
- в лева	9	1
Парични средства в депозитни сметки	3	-
- в лева	3	
Общо	**50**	**207**
- в лева	**50**	**207**

11. Собствен капитал

Записан капитал

Към 31.12.2016 г. записания капитал на дружеството е разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки. Капиталът е напълно внесен.

Приложение

Дивиденти

През 2016 г. са разпределени дивиденти на съдружниците на стойност 400 хил. лв. (2015 г.: 300 хил. лв.)

12. Задължения

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Задължения към финансови предприятия	540	235
- за получени банкови заеми	540	235
Задължения към доставчици,	731	407
Други задължения, в т.ч.	111	24
- към персонала	7	5
- за социалното осигуряване	3	2
- данъчни задължения, в т.ч.	1	17
данък върху добавената стойност		2
други данъци	1	15
- други задължения	100	
Общо	**1382**	**666**

Задълженията към финансови предприятия са по договорени банкови кредити както следва:

			За годината завършваща на			
			31.12.2016		**31.12.2015**	
Вид валута	Договорена сума на заема	Падеж	краткосрочна част	дългосрочна част	краткосрочна част	дългосрочна част
	'000		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Лева	180	09.12.2019 г.	35	74	34	109
Лева	250	05.12.2017 г.	231		-	
Лева	200	15.09.2017 г.	200		92	
		Общо	**466**	**74**	**126**	**109**

В полза на банките кредитори за обезпечение на посочените по-горе заеми са учредени:

- Ипотеки на недвижим имот, семейна собственост на единия съдружник;
- Особен залог на всички настоящи и бъдещи вземания на дружеството; (Приложение № 9)
- Гаранции от съдружниците – физически лица;

Приложение

13. Финансови инструменти

Категории финансови инструменти:

Финансови активи	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Кредити и вземания		
Търговски вземания	925	568
Други вземания	203	159
Парични средства и еквиваленти	50	207
Общо финансови активи	**1178**	**934**

Финансови пасиви	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Банкови заеми, в т.ч.	540	235
дългосрочна част	74	109
краткосрочна част	466	126
Други задължения		
Търговски задължения	731	407
Други задължения	100	-
Общо финансови пасиви	**1371**	**642**

Справедливи стойности

Справедливата стойност представлява сумата за която един актив може да бъде заменен или едно задължение може да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определят чрез оценъчни методи, които се базират на различни техники за оценка и предположения на ръководството, направени на база на пазарните условия към датата на финансовия отчет.

Концепцията за справедливите стойности предполага реализиране на финансовите инструменти чрез продажба. По отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизуема стойност. Тъй като голяма част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

Приложение

14. Свързани лица.

Съдружникът Иван Иванов е собственик и представляващ на "ИКАР ИНВЕСТ" ЕООД гр. Пловдив.

Съдружникът Енчо Иванов е съдружник и представляващ „БИОГЕЯ ФАРМАСИ" ООД като притежава 50% от капитала.

Към 31.12.2016 г. неуредените разчетите със свързани лица са :

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Предоставени аванси	105	50
Други вземания	6	-
Общо	**111**	**50**

15. Последващи събития.

След датата на баланса няма настъпили събития, които биха повлияли на финансовия отчет на дружеството за 2016 г., в т.ч. и на оповестяванията по него.

29.03.2017 г.

Съставител:
ЕВРИ КОНСУЛТ ЕООД Юлия Цветкова

Ръководител:
Иван Иванов

ЕООД ЕВРИ КОНСУЛТ ПЛОВДИВ