

СЕРАТЕК ЕООД

Доклад и финансов отчет

31 Декември 2016

СЪДЪРЖАНИЕ	Стр.
Ръководители и професионални консултанти	3
Доклад на управителите	4 - 5
Отчет за печалбата или загубата и друг всеобхватен доход	6
Отчет за финансовото състояние	7
Отчет за паричните потоци	8
Отчет за промените в собствения капитал	9
Бележки към финансовите отчети	10 - 26

РЪКОВОДИТЕЛИ И ПРОФЕСИОНАЛНИ КОНСУЛТАНТИ

УПРАВИТЕЛИ

Асен Михайлов Ников
Радован Цаха
Николай Банков

АДРЕС НА РЕГИСТРАЦИЯ

България
Бургас
Северозападна промишлена зона

МЯСТО НА ДЕЙНОСТ

България
Бургас
Северозападна промишлена зона

БАНКИ

Уникредит Булбанк АД

ДОКЛАД НА УПРАВИТЕЛИТЕ

Управителите представят годишния си доклад и финансовите отчети за финансовата година, приключваща на 31 Декември 2016 година.

ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

Основна дейност на Дружеството е предоставяне на технически, ремонтни, инженерни и консултантски услуги и продажба на технологично оборудване.

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

	2016	2015	Изменение
	хил. лева	хил. лева	%
Приходи	8 841	4 563	93.8
Оперативна печалба	140	6	2 233.3
EBITDA	148	9	1 544.4

Увеличението на приходите се дължи на по-големия обем предоставени услуги и продадено технологично оборудване.

ИНВЕСТИЦИИ

През годината дружеството не е направило значителни инвестиции.

ДИРЕКТОРИ

Членовете на борда на директорите към датата на този отчет са представени на страница 3.

ДИВИДЕНТИ

Не са изплащани или декларирани дивиденди през годината.

НАУЧНО-ИЗЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Дружеството не е извършвало действия в областта на научноизследователска и развойна дейност.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Няма събития, възникнали след датата на баланса, които да изискват допълнително оповестяване или корекции във финансовите отчети на дружеството към 31.12.2016.

ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Информация относно използваните финансови активи е представена в бележка 24 към финансовия отчет.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА КОМПАНИЯТА

Дружеството няма открити клонове в страната и чужбина.

ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Информация относно използваните финансови активи е представена в бележка 20 към финансовия отчет.

ДОКЛАД НА УПРАВИТЕЛИТЕ (продължение)

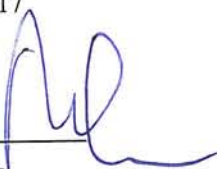
ПРЕСПЕКТИВИ

Компанията очаква следващите 12 месеца да предоставят възможности за развитие и ще продължи да:

- Инвестира в подобряване на качеството на продуктите и обслужването на клиентите;
- Дава своя принос за безопасността и подобряване на околната среда и работните места;
- Инвестира в програми за намаляване на разходите и обучение на персонала;

Одобрено от Борда на Директорите
и подписано от името на Борда
20 Март 2017

Асен Ников
Управител



Николай Банков
Управител



**ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ
ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД**
за периода завършващ на 31 Декември 2016

	Бележки	2016 хил. лева	2015 хил. лева
Приходи	3	8 841	4 563
Други приходи от дейността	4	17	114
Използвани суровини, материали и консумативи		(4 701)	(3 480)
Разходи за персонала	5	(620)	(180)
Разходи за амортизация	4,8,9	(5)	(1)
Други разходи за дейността	4	(3 392)	(1 010)
Печалба от дейността	4	140	6
Финансови приходи	6	-	3
Финансови разходи	6	(45)	(4)
Печалба преди данъчно облагане		95	5
Разходи за данък печалба	7	(10)	(1)
Печалба след данъчно облагане		85	4
Общо всеобхватен доход за периода		85	4

На 20.03.2017 финансовите отчети на Сератек ЕООД бяха одобрени и оторизирани за издаване.

Подписани от името на Управителите:

Асен Ников
Директор



Николай Банков
Директор

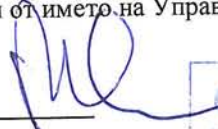
Бележките на стр. 10 до стр. 26 са неразделна част от тези финансови отчети.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

	Бележка	31 Декември 2016		31 Декември 2015	
		хил. лева	хил. лева	хил. лева	хил. лева
Активи					
Нетекущи активи					
Дълготрайни материални активи	8	9		5	
Нематериални активи	9	16		9	
Отсрочени данъци	7	3		1	
Общо нетекущи активи			28		15
Текущи активи					
Материални запаси	10	74		170	
Търговски и други вземания	11	593		1 208	
Аванси (доставчици)		8		611	
Парични средства и парични еквиваленти	12	28		10	
Общо текущи активи			703		1 999
ОБЩО АКТИВИ			<u>731</u>		<u>2 014</u>
ПАСИВИ И АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ					
Собствения капитал, относим към собствен капитал на дружеството					
Основен капитал	13	50		50	
Неразпределена печалба / (Непокрита загуба)		75		(10)	
Общо капитал			125		40
Нетекущи пасиви					
Текущи пасиви					
Банкови заеми и овърдрафт	14	-		1 066	
Търговски и други задължения	15	592		908	
Данъчни задължения		14		-	
			606		1 974
ОБЩО ПАСИВИ И АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ			<u>731</u>		<u>2 014</u>

На 20.03.2017 финансовите отчети на **Сератек ЕООД** бяха одобрени и оторизирани за издаване.

Подписани от името на Управителите:


Асен Ников
Директор




Николай Банков
Директор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината завършваща на 31.12.2016

Бележка	2016 хил. лева	2015 хил. лева
Парични потоци от дейността		
Печалба след данъчно облагане	85	4
Коригирана с:		
Амортизация	4,8,9 5	1
Финансови приходи	6 -	(3)
Финансови разходи	6 45	-
Разходи за данък печалба	7 10	4
	<u>145</u>	<u>6</u>
Парични потоци от дейността преди промени в оборотния капитал и провизии		
(Увеличение)/намаление на материалните запаси	97	(170)
(Увеличение)/намаление на вземанията	1 218	(1 749)
Увеличение/(намаление) на търговските задължения	(316)	727
Паричен поток генериран от дейността	<u>1 144</u>	<u>(1 186)</u>
Получени лихви	-	3
Платени лихви	(45)	(4)
Нетни парични средства от дейността	<u>1 099</u>	<u>(1 187)</u>
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка имоти, машини и съоръжения	(5)	(6)
Покупка на дълготрайни нематериални активи	(10)	(10)
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	<u>(15)</u>	<u>(16)</u>
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и парични еквиваленти	<u>1 084</u>	<u>(1 203)</u>
Парични средства и парични еквиваленти в началото на годината	(1 056)	147
Парични средства и парични еквиваленти в края на годината	<u>12 28</u>	<u>(1 056)</u>
Паричните средства и парични еквиваленти са представени от:		
Паричните средства и парични еквиваленти в каса и банки	28	10
Овърдрафт	-	(1 066)
	<u>28</u>	<u>(1 056)</u>

На 20.03.2017 финансовите отчети на Сератек ЕООД бяха одобрени и оторизирани за издаване.

Подписани от името на Управителите:

Асен Ников
Директор



Николай Банков
Директор

Бележките на стр. 10 до стр. 26 са неразделна част от тези финансови отчети.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за периода, завършващ на 31 Декември 2016

	Основен капитал	Неразпределена печалба / Непокрита загуба	Общо капитал
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Промени в собствения капитал 2016	50	(10)	40
Баланс към 01 Януари 2016	-	85	85
Общ всеобхватен доход за периода	50	75	125
Баланс към 31 Декември 2016			

Промени в собствения капитал 2015

Баланс към 01 Януари 2015	50	(14)	36
Общ всеобхватен доход за периода	-	4	4
Баланс към 31 Декември 2015	50	(10)	40

Следното описва характера на всички резерви в собствения капитал:

Резерви

Неразпределена печалба

Описание

Печалби от текущата и от минали години

На 20.03.2017 финансовите отчети на СераТек ЕООД бяха одобрени и оторизирани за издаване.

Подписани от името на Управителите:

Асен Ников
Директор



Николай Банков
Директор

Бележките на стр. 10 до стр. 26 са неразделна част от тези финансови отчети.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

за годината, завършваща на 31 Декември 2016

1. ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

Основна дейност на Дружеството е предоставяне на технически, ремонтни, инженерни и консултантски услуги и продажба на технологично оборудване.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с Международните Стандарти за Финансови Отчети приети за използване в Европейския Съюз, включително Международните Счетоводни Стандарти и тълкуванията, издадени от комитета за разяснения по международни финансови отчети.

Управителите са на мнение, че отчетите са изготвени на база действащо предприятие.

Основните счетоводни политики, които са приети като съществени и решаващи при определяне на резултата за годината са изложени по-долу. Тези политики са прилагани последователно за всички представени години, освен ако не е оповестено друго.

Пълен списък на други счетоводни политики е включен в бележка 21.

Съществени приблизителни оценки

Изготвянето на финансовите отчети, в съответствие с общоприетите счетоводни принципи и МСФО, изисква управителите да оценят и предположат равностойността на активите и пасивите към датата на финансовия отчет и стойността на приходите и разходите през отчетния период, макар че тези оценки се базират на мениджърските знания за стойностите, събитията или действията, и действителният резултат в основата си може да се отличава от тази оценка.

На непрекъсната база Дружеството, оценява своите приблизителни оценки, използвайки предишния си опит и използвайки други методи, които счита за уместни при конкретните обстоятелства.

Следните параграфи детайлно описват приблизителните оценки и решения, за които Дружеството вярва, че имат най-значимите въздействия в годишния резултат съгласно МФСО.

- *Методи за оценка на финансови инструменти.* За категории финансови инструменти, за които няма налична пазарна информация се използват оценъчни методи, основани на дисконтиране на бъдещите парични потоци (метод на ефективната лихва) или алтернативни методи, основани на нормалната пазарна практика. Методите могат да изискват предположения на ръководството, които не се подкрепят от данните, които са общодостъпни. В резултат на това този метод на оценка попада в обхвата на ниво 3 в йерархията на справедливата стойност. Ако печалбата или загубата, приходите и разходите, активите и пасивите се променят значително, последвано от промяната на предположения съответните оповестявания се правят в консолидираните финансови отчети.
- *Ефективен лихвен метод* се използва за оценка на справедливата стойност на финансовите инструменти и метод за обезценка. За оценка на справедливата стойност на заеми с фиксирана лихва се използва лихва приложима за инструменти с подобен кредитен риск и остатъчна стойност. За оценка на справедливата стойност на други категории финансови инструменти и тестването за обезценка на стойността в употреба, се използва метода на среднопретеглена цена на капитала към датата на отчета. Среднопретеглената цена на капитала на дружеството се определя според целите на борда на директорите.
- *Провизии за съмнителни вземания.* Към всяка дата на отчета за финансовото състояние Дружеството оценява събираемостта на търговските си вземания, за да прецени дали има обективни предпоставки за формирането на провизия. Тези провизии се базират на сравнение със застрахователно покритие на относителният срок на сметките и действителната история за отписване на вземанията. Актуалното ниво на събраните вземания може да се различава от оцененото ниво на възвращаемост, което може да се отрази на оперативния резултат позитивно или негативно. Допълнителни подробности за провизиите за съмнителни вземания са включени в бележка 11.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

за годината, завършваща на 31 Декември 2016

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА (продължение)

Съществени приблизителни оценки (продължение)

- *Осчетоводявания на провизии и непредвидени обстоятелства.* Дружеството е субект на предявяване на иски за щети в нормалните бизнес отношения. Дружеството определя възможностите за всички неблагоприятни юридически решения или последствия по тези въпроси, също така и диапазона на вероятните и приемливи приблизителни загуби. Разумната приблизителна оценка включва преценка на мениджмънта, направена след като се вземе предвид информацията, съдържаща уведомления, решения, оценки, извършени от трети независими страни и правни съветници, налични факти, определяне на други потенциални отговорни страни и възможността им да дадат своя принос и предходен опит. Отчита се провизии, когато е вероятно едно задължение да съществува и когато сумата на задължението може да се оцени надеждно. Определена провизия може да се промени в бъдеще, базирайки се на нови развития и на допълнителна информация, която е станала достъпна. Суми, които са възможни задължения или не отговарят на критериите за признаване на провизия се оповестяват, освен ако вероятността за изтичане на икономически ползи е минимална.
- *Амортизация на имоти, машини и съоръжения:* Определеният икономически живот на дълготрайните материални активи се базира на опита и на преценката на управителите. Когато управителите установят, че актуалният срок на използване се различава съществено от оценката, използвана за калкулиране на амортизацията, тази стойност се коригира без обратна сила. Поради значимостта на дълготрайните материални активи за Дружеството промени между актуалния и определения полезен живот (срок на ползване) могат да влияят върху оперативния резултат позитивно или негативно, въпреки че малко промени за оценяване на полезния живот са били изисквани исторически.
- *Обезценка на активи:* На всяка балансова дата се изисква Дружеството да прегледа балансовите стойности на дълготрайните активи, за да определи дали подлежат на обезценка. Ако има наличие на такава индикация, се определя възстановимата стойност, като по-голямата от стойността в употреба и нетната продажна цена. Когато балансовата стойност е по-голяма от възстановимата стойност, тя се намалява до възстановимата стойност.
Преразглеждането на обезценката изисква ръководството да вземе субективни решения, отнасящи се до паричните потоци, темповете на растеж и дисконтиращият процент на генерираните парични единици под наблюдение.

Репутацията и нематериалните активи с неопределен живот трябва да се преразглеждат за обезценка в края на всеки отчетен период, независимо от това дали има индикация за такава.

Измененията в машините, съоръженията и оборудването през годината са включени в бележка 8. Измененията в нематериалните активи през годината са включени в бележка 9.

Приходи от дейността

Приходите представляват суми, фактурирани за продадени стоки и услуги, намалени с отстъпки, върнати стоки и данък добавена стойност. Приход се признава, когато съответната услуга е извършена и стоката е доставена, т.е. когато рискът е прехвърлен на клиента.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

за годината, завършваща на 31 Декември 2016

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА (продължение)

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Първоначално всички имоти, машини и съоръжения се оценяват по цена на придобиване. Разходи по заеми, отнасящи се директно към придобиването, изграждането или производството на имоти, машини и съоръжения, се капитализират като част от себестойността им.

Когато имоти, машини и съоръжения трябва да се преоценяват, впоследствие трябва да бъдат представени по преоценена стойност, намалена с последваща амортизация. Всяка една последваща преоценка трябва да се извършва в период непревишаващ 5 години.

Промените в балансовата стойност в резултат на преоценка се отнасят във друг всеобхватен доход и се акумулират в преоценъния резерв, освен в случаите на превишение на тези промени над кредитното салдо на преоценъния резерв или възстановяване на такава транзакция – тези случаи се признават в печалбата или загубата.

Когато вече преоценен актив се отписва, неговата отчетна стойност се елиминира и съответната част от преоценъния резерв се отнася към неразпределената печалба.

Датата на въвеждане в експлоатация на съществен актив, като продуктова линия, е датата, на която машината започва да произвежда количества за продажба. Нормално съществува кратък период преди това, когато производството се тества и през този период машината не се счита за въведена в експлоатация.

Амортизацията на имоти, машини и съоръжения се начислява по линейния метод, така че тяхната отчетна или преоценена стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност през техния очакван полезен живот. Годишните амортизационни норми са както следва:

Сгради и конструкции	3.3%
Машини и съоръжения	5.0%
Транспортни съоръжения и други	25.0%
Земята не се амортизира.	

Печалбата или загубата от отписването на имоти, машини и съоръжения активи се определя като разлика между продажната цена (минус разходите по продажбата) и нетната балансова стойност на актива към датата на отписване.

Ремонти или разходи за поддръжка се отнасят директно в печалбата или загубата. Разходите за значителни обновявания или подобрения на дълготрайните активи се капитализират.

Активите в процес на изграждане се отчитат по себестойност, включваща разходите по тяхната покупка или производство, включително разходи за лихви по финансирането на всеки проект до въвеждането му в експлоатация.

Към датата на баланса Дружеството преглежда балансовите стойности на дълготрайните активи, за да определи дали подлежат на обезценка, както беше описано по-горе в съществени приблизителни оценки..

3. ПРИХОД

	2016 ХИЛ.ЛВ.	2015 ХИЛ.ЛВ.
Продължаващи дейности	8 841	4 563
	<u>8 841</u>	<u>4 563</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

за годината, завършваща на 31 Декември 2016

4. ПЕЧАЛБА ОТ ДЕЙНОСТТА

	2016 ХИЛ.ЛВ.	2015 ХИЛ.ЛВ.
Печалбата от дейността се формира след като освен други се начислят следните разходи:		
Разходи за персонала (Бел. 5)	620	180
Разходи за амортизация (Бел. 8 и 9)	5	1
Курсови разлики	<u>3</u>	<u>2</u>

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходи	2016 ХИЛ. ЛВ.	2015 ХИЛ. ЛВ.
Разходи за заплати	569	154
Разходи за социално осигуряване	26	15
Разходи за пенсионно осигуряване	<u>25</u>	<u>11</u>
	<u>620</u>	<u>180</u>
	2016 Брой	2015 Брой
Средно-списъчен брой персонал	<u>9</u>	<u>7</u>

6. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

	2016 ХИЛ.ЛВ.	2015 ХИЛ.ЛВ.
Финансови приходи		
Приходи от банкови лихви	<u>-</u>	<u>3</u>
Финансови разходи		
Заеми от свързани лица	<u>45</u>	<u>4</u>

7. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

	2016 ХИЛ. ЛВ	2015 ХИЛ. ЛВ	2016 ХИЛ. ЛВ	2015 ХИЛ. ЛВ
Разходи за текущи данъци				
Данък върху печалбата за годината	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>9</u>	<u>-</u>
Отложени данъчни разлики				
Възникване и обратно проявление на данъчни разлики	4	1		
Ускорена данъчна амортизация	1	-		
Приспадане на данъчни загуби	(4)	-		
	<u>1</u>	<u>1</u>		
Общо разходи	<u>10</u>	<u>1</u>		

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

за годината, завършваща на 31 Декември 2016

7. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ (продължение)

Задълженията за периода се отнасят към печалбата както следва:

	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Загуба преди данъчно облагане	<u>95</u>	<u>4</u>
Разходи за данъци изчислени при данъчна ставка 10%	9	-
Данъчен ефект от разходи, които не се признават при определянето на данъчната печалба	4	-
Данъчен ефект от пренасянето на данъчни загуби	(4)	1
Ускорена данъчна амортизация	<u>1</u>	<u>-</u>
Разходи за данък	<u>10</u>	<u>1</u>
Ефективна данъчна ставка	<u>11%</u>	<u>25%</u>

Отложени данъчни пасиви

По-долу са посочени отложените данъчни пасиви, признати от Дружеството и тяхното движение през годината.

	Ускорена амортизация хил.лв.	Общо хил.лв.
Към 1 Януари 2015	-	-
Начислени на приход	<u>-</u>	<u>-</u>
Към 31 Декември 2015	-	-
Начислен разход	<u>1</u>	<u>1</u>
Към 31 Декември 2016	<u>1</u>	<u>1</u>

Отложени данъчни активи

По-долу са посочени отложените данъчни пасиви и активи, признати от Дружеството и тяхното движение през годината.

	Данъчна загуба хил.лв.	Други хил.лв.	Общо хил.лв.
Към 1 Януари 2015	1		1
Начислени на приход	<u>(1)</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
Към 31 Декември 2015	-	1	1
Начислени на приход	<u>-</u>	<u>3</u>	<u>3</u>
Към 31 Декември 2016	<u>-</u>	<u>4</u>	<u>4</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

за годината, завършваща на 31 Декември 2016

8. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Машини и оборудване	Общо
	хил.лв.	хил.лв.
2016 година		
Отчетна стойност		
Към 01 Януари 2016	5	5
Придобити	5	5
Трансфер	-	-
Отписани	-	-
Към 31 Декември 2016	<u>10</u>	<u>10</u>
Амортизация		
Към 01 Януари 2016	-	-
Начислена за периода	1	1
Отписана амортизация	-	-
Към 31 Декември 2016	<u>1</u>	<u>1</u>
Балансова стойност		
Към 31 Декември 2016	<u>9</u>	<u>9</u>
2015 година		
Отчетна стойност		
Придобити	5	5
Отписани	-	-
Към 31 Декември 2015	<u>5</u>	<u>5</u>
Амортизация		
Към 01 Януари 2015	-	-
Начислена за периода	-	-
Отписана амортизация	-	-
Към 31 Декември 2015	<u>-</u>	<u>-</u>
Балансова стойност		
Към 31 Декември 2015	<u>5</u>	<u>5</u>

Дружеството е приело, че след първоначалното признаване на всички имоти, машини и съоръжения, споменатите следва да се отчитат по тяхната себестойност намалена с начислените амортизации и натрупани загуби от обезценка.

След направен преглед на наличните дълготрайни активи към 31.12.2016 ръководството на Дружеството счита, че не са налице обстоятелства водещи до обезценка.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

за годината, завършваща на 31 Декември 2016

9. НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

	Софтуер	Общо
	хил.лв.	хил.лв.
Годината завършваща на 31 Декември 2016		
Отчетна стойност		
Към 01 Януари 2016	9	9
Придобити	11	11
Към 31 Декември 2016	20	20
Амортизация		
Към 01 Януари 2016	-	-
Начислена за периода	4	4
Към 31 Декември 2016	4	4
Балансова стойност		
Към 31 Декември 2016	16	16
Годината завършваща на 31 Декември 2015		
Отчетна стойност		
Към 01 Януари 2015	-	-
Придобити	10	10
Към 31 Декември 2015	10	10
Амортизация		
Към 01 Януари 2015	-	-
Начислена за периода	1	1
Към 31 Декември 2015	1	1
Балансова стойност		
Към 31 Декември 2015	9	9

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2016	2015
	хил.лв.	хил.лв.
Готова продукция	23	-
Стоки	51	170
	74	170

Към датата на съставяне на финансовият отчет не е начислена обезценка на материалните запаси.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

за годината, завършваща на 31 Декември 2016

11. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Търговски вземания	35	51
Търговски вземания от свързани лица (бележка 17)	542	907
Данъци, субсидии, социални осигуровки	15	232
Други вземания	1	18
	<u>593</u>	<u>1 208</u>

Търговските вземания са анализирани както следва:

	2016 хил.лв	2015 хил.лв
Брутна стойност	35	51
Чиста стойност	<u>35</u>	<u>51</u>
Анализ на търговските вземания		
С ненастъпил падеж	<u>35</u>	<u>51</u>
Дължими и непровизирани	<u>-</u>	<u>-</u>
Дължими и провизирани	<u>-</u>	<u>-</u>
Общо:	<u>35</u>	<u>51</u>

Вземанията от свързани лица са анализирани както следва:

	2016 хил.лв	2015 хил.лв
Брутна стойност	542	907
Обезценка	<u>-</u>	<u>-</u>
Чиста стойност	<u>542</u>	<u>907</u>
Анализ на вземанията от свързани лица:		
С ненастъпил падеж	<u>542</u>	<u>607</u>
Дължими		
Дължими 0 - 90 дни	-	300
Дължими + 90 дни	-	-
Общо:	<u>542</u>	<u>907</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

за годината, завършваща на 31 Декември 2016

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Парични средства хил. лв	Банков овърдрафт хил. лв	Нетно хил. лв
Баланс на 01 Януари 2015	147	-	147
Движение през годината	(137)	(1 066)	(1 203)
Баланс на 31 Декември 2015	10	(1 066)	(1 056)
Движение през годината	18	1 066	1 084
Баланс на 31 Декември 2016	28	-	28

13. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

	2016 дялове	2015 дялове	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Издадени обикновени дялове – по 1 лв. всеки.	5 000	5 000	50	50

Няма ограничения, свързани с обикновените акции.

14. БАНКОВИ ЗАЕМИ И ОВЪРДРАФТ

	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Банкови заеми и овърдрафт	-	1 066
Намалени с вноски, дължими след повече от една година	-	-
Банкови заеми и овърдрафт, дължими до една година	-	1 066

Банковите заеми, овърдрафти и другите заеми, дължими след повече от една година се анализират както следва:

	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Банков овърдрафт	-	1 066
	-	1 066

Среднопретеглената стойност на платените лихвени проценти са както следва:

	2016 %	2015 %
Банков овърдрафт	0,00	4,00

Балансовата стойност на краткосрочните и дългосрочните заеми е приблизителна до тяхната справедлива стойност.

	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Банков овърдрафт	-	1 066

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

за годината, завършваща на 31 Декември 2016

15. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2016	2015
	хил.лв.	хил.лв.
Търговски задължения	498	787
Задължения свързани с заплати	71	23
Суми, дължими към свързани лица	-	98
Други задължения	23	-
	<u>592</u>	<u>908</u>

Търговски и други задължения основно включват открити суми от закупени стоки и други разходи. Директорите смятат, че балансовата стойност на търговските задължения се доближава до тяхната справедлива стойност.

16. ПОЛИТИКА НА ОКОЛНАТА СРЕДА

Политиката на околната среда на Дружеството е да се полагат непрекъснати грижи за околната среда и да осигури приноса му към охрана на труда и подобряване на работната и околната среда.

Всички инвестиционни проекти включват най-добрите технологии, които са съобразени със съвременните стандарти за околната среда и наредбите, приложими в ЕС и в страната, в която се развива дейността.

17. ОПЕРАЦИИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Компанията се контролира от Коникато Холдингс Ко Лимитид – Кипър, което дружество притежава 100% от дяловете на Дружеството. Последното контролиращо лице е Бетува Щифтунг, фондация регистрирана в Лихтенщайн, която притежава всички активи и се контролира от борда на фондацията.

Следните сделки са извършени със свързани лица:

Продажби на стоки и услуги

	Продажби на стоки		Продажби на услуги		Суми, дължими от свързани лица	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Клонове на дружеството	43	30	184	166	-	-
Други свързани лица	4 945	3 488	3 092	-	542	907
	<u>4 988</u>	<u>3 518</u>	<u>3 276</u>	<u>166</u>	<u>542</u>	<u>907</u>

Покупки на стоки и услуги

	Покупки на стоки		Покупки на услуги		Суми, дължими на свързани лица	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Клонове на дружеството	188	117	48	60	-	98
Други свързани лица	-	-	318	52	-	-
	<u>188</u>	<u>117</u>	<u>366</u>	<u>112</u>	<u>-</u>	<u>98</u>

Продажбите и покупките на стоки и услуги са направени между свързаните лица, базирайки се на нормалните бизнес отношения.

Други свързани лица са дружества, които са под общ контрол от последното контролиращо лице на Дружеството.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

за годината, завършваща на 31 Декември 2016

18. КАПИТАЛОВИ АНГАЖИМЕНТИ

Няма капиталови ангажименти към 31 Декември 2016 год.

19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Няма събития, които да имат значителен ефект върху финансовите отчети.

20. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Основни цели, политики и процеси

Дружеството разработва процедури за намаляване или елиминирание на финансовия риск и обезпечаване на средства достъпни за текущи и бъдещи нужди. Политиката е одобрена от директорите и употребата на финансови инструменти се контролира стриктно.

Основни финансови инструменти

Обобщение на финансови инструменти по категории се посочва по- долу:

Финансови активи

	Заеми и вземания	
	2016	2015
	хил. лева	хил. лева
Търговски вземания/ вземания от свързани лица и други вземания	578	958
Пари и парични еквиваленти	28	10
Общо финансови активи	606	968

Финансови пасиви

	Заеми и задължения	
	2016	2015
	хил. лева	хил. лева
Търговски задължения/ задължения към свързани лица и други задължения	504	902
Заеми от свързани лица	-	1 066
Общо финансови пасиви	504	1 968

Кредитен риск

Кредитен риск е рискът от финансови загуби за компанията, ако клиент или контрагент на даден финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Дружеството е изложено на кредитен риск от извършваните кредитни продажби. Когато не е налично кредитно застраховане или то е ограничено, фирмената политика осигурява основа за създаване на кредитен лимит за всеки клиент. Клиентите също така могат да закупват стоки на база на предварително извършено плащане.

Кредитен риск произтича и от паричните средства и паричните еквиваленти и депозити в банки и финансови институции. За банки и финансови институции са разрешени само такива с приемлив рейтинг, оценени от независими страни.

Дружеството не използва деривативни способи за управление на кредитния риск, макар че в някои случаи може да вземе мерки за смекчаване на тези рискове, ако те са достатъчно концентрирани.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

за годината, завършваща на 31 Декември 2016

20. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА (продължение)

Количествените оповестявания на експозициите на финансови активи с кредитен риск са посочени по-долу. Освен това оповестявания, свързани с търговските и други вземания, които не са нито просрочени, нито обезценени, са представени в бележка 11.

	Балансова стойност		Максимална експозиция	
	2 016	2 015	2 016	2 015
	хил. лева	хил. лева	хил. лева	хил. лева
Търговски и други вземания	593	1 208	593	1 208
Аванси (доставчици)	8	611	8	611
Пари и парични еквиваленти	28	10	28	10
Общо финансови активи	629	1 829	629	1 829

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск в резултат на промените във валутния курс между националната валута и еврото. Когато е възможно, потоците от доходи в една валута се използват, за да отговорят на задълженията за плащане в същата валута. Политиката на групата позволява предварителна покупка на валута, свързана с дължими търговски позиции, дължими за плащане през следващия месец.

Таблицата по-долу детайлно представя отражението на 5% увеличение или намаление на еврото спрямо националната валута, която представя разумната преценка на ръководството при евентуална промяна на валутния курс.

	Влияние в ЕВРО	
	2016	2015
	хил. лева	хил. лева
1. Деноминирани в ЕВРО		
Парични финансови активи	597	8
Парични финансови пасиви	(301)	(569)
Нетни активи (пасиви)	296	(561)
Влияние върху резултата		
5% ЕВРО покачване (лева - намаление)	15	(28)
5% ЕВРО намаление (лева - покачване)	(15)	28
2. Деноминирани в ЛЕВА		
Парични финансови активи	9	960
Парични финансови пасиви	(203)	(1 399)
Нетни активи (пасиви)	(194)	(439)

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

за годината, приключваща на 31 Декември 2016

20. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА (продължение)

Ликвиден риск

Управлението на ликвидния риск на Дружеството има за цел да гарантира, че Дружеството е в състояние да получи своевременно финансиране, необходимо за правилното изпълнение на неговата дейност, изпълнение на стратегията си и да отговаря за своите задължения, когато се дължи плащане, като се избягва необходимостта да получи финансиране при неблагоприятни условия.

За тази цел, управлението на ликвидността на компанията се състои в:

- последователно финансово планиране и прогнозиране на паричните потоци на фирмено ниво с различен времеви хоризонт;
- диверсификация на източниците на финансиране;
- диверсификация на падежа на облигациите, издадени с цел да се избегне прекомерната концентрация на изплащането на дълга в кратък период от време;
- договаряне на кредитни условия със съответните банки, като се гарантира правилният баланс между задоволителна ликвидност и адекватни такси.

Падеж на финансовите пасиви

В таблицата по-долу се обобщава падежния профил на финансовите пасиви на Дружеството базата на договорни недисконтирани плащания.

Към 31 Декември 2016	При поискване	по-малко от 12 месеца	1 - 5 години	> 5 години	Общо
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Търговски и задължения към свързани лица	-	504	-	-	504
	-	504	-	-	504

Към 31 Декември 2015	При поискване	по-малко от 12 месеца	1 - 5 години	> 5 години	Общо
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Банков овърдрафт	1 066	-	-	-	1 066
Търговски и задължения към свързани лица	-	902	-	-	902
	1 066	902	-	-	1 968

Банковите заеми включват лихвата, изчислена по курса към 31 Декември.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

за годината, приключваща на 31 Декември 2016

20. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА (продължение)

Капитал

Дружеството управлява своя капитал така че да обезпечи поддържането на действащо предприятие като максимизира доходите на свързаните лица чрез оптимизиране на съотношението между дълг и капитал. Капиталовата структура на Дружеството се състои от дълг (включително задължения по финансов лизинг, минус парите и паричните еквиваленти) и капитала (включително заеми гарантирани от акционерите).

Съотношението към 31 Декември 2015 и 31 Декември 2016 е както следва:

	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Общо банкови дългове	-	1 066
намалени с парични средства и парични еквиваленти	(28)	(10)
Нето банкови дългове	(28)	1 056
Общо капитал	125	40
плюс кредити, финансирани или сключени от акционерите	-	-
Преобразуван капитал	125	40
Съотношение дълг/капитал	N / A	26

21. ДРУГИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Промени в счетоводните стандарти

- (i) *Нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи стандарти, които са в сила през текущия период, приложени за пръв път Дружеството:*

Няма стандарти, приети от Дружеството за пръв път през финансовата година започваща от 01 Януари 2016 със значително влияние върху Дружеството.

- (ii) *Стандарти, разяснения и промени в стандарти, които все още не са в сила*

Няколко стандарта, разяснения и промени в стандарти са в сила за годината, започваща от 01 Януари 2016, не са приложени при изготвянето на настоящите финансови отчети. Никой от тях не се очаква да имат значителен ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

Нематериални активи

Нематериалните активи се представят първоначално по себестойност и се амортизират на база линеен метод през техния очакван полезен живот. Нематериални активи, са обект на преглед за обезценка, когато събития или промени в обстоятелствата сигнализират, че балансовата стойност няма да бъде възстановена. Когато балансовата стойност надвишава възстановимата, балансовата стойност се намалява до възстановимата стойност. Приложимата годишна амортизационна норма е както следва:

Софтуер 25.0%

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

за годината, приключваща на 31 Декември 2016

21. ДРУГИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (продължение)**Данъчно облагане**

Данък печалба се изчислява на база облагаемата печалба за годината със съответната данъчна ставка. Отложени данъчни активи и пасиви се признават, когато балансовата стойност на даден актив или пасив в отчета за финансовото състояние се различава от данъчната си основа, с изключение на разликите, произтичащи от първоначално признаване на актив или пасив при сделка, която не е бизнес комбинация и в момента на сделката не оказва влияние върху счетоводната или облагаемата печалба.

Признаването на отсрочени данъчни активи е ограничено до тези случаи, когато е вероятно, че ще има облагаема печалба, срещу която разликата може да бъде използвана. Отложен данъчен актив се признава за данъчни освобождавания и кредити до степента, до която бъдещите данъчни ползи могат да бъдат основателно оценени.

Стойността на актив или пасив се определя по данъчните ставки, които са в сила към датата на отчета за финансовото състояние и се очаква да се прилагат, когато пасивите(активите) по отсрочени данъци са уредени (възстановени).

Транзакции в чужда валута

Документите и записите на Дружеството са в местна валута в съответствие с изискванията на местното законодателство. Въпреки това, за целите на отчетността на дружеството по Международните Стандарти за Финансови Отчети Еурото се използва като функционална валута, заради значимостта върху операциите на Дружеството. В резултат на това са направени следните преобразувания:

- (i) позициите в Отчета за приходите и разходите и друг всеобхватен доход (с изключение на валутните разлики от преобразуване, амортизация и разходи за освобождаване) са преизчислени в Евро по среден месечен курс за година.
- (ii) Капиталът, непаричните активи и задължения са преизчислени в Евро по обменния курс в деня на транзакцията. Амортизацията на нетекущи активи и разходите за освобождаване се преизчисляват в Евро аналогично.
- (iii) Всички парични активи и пасиви се преизчисляват в Евро по курса на датата на Отчета за финансово състояние

Всички приходи и разходи от преценка на чуждестранна валута получени в резултат на гореописаните транзакции, се кредитират или дебитират в Отчета за печалбата или загубата и друг всеобхватен доход в съответствие с МСС 21

Нетекущи активи, държани за продажба

Дружеството класифицира даден нетекущ актив като държан за продажба, ако неговата балансова стойност ще бъде възстановена по-скоро чрез сделка за продажба, отколкото чрез продължаваща употреба. Нетекущите активи, държани за продажба се оценяват по по-ниската от тяхната балансова стойност и справедлива стойност минус разходите за продажба.

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност. Материалите се оценяват по цена на придобиване, която включва покупна цена, вътрешен превоз, мито, намалени с получените отстъпки. Стойността на използваните материали и експедираната търговска стока се изчислява по средно- претеглена стойност.

Готовата продукция се оценява по средна цена на материалите и преките разходи за труд и амортизация на машините и съоръженията, използвани в производството, на база нормален капацитет на Дружеството и дял от производствените режийни разходи. Нетната реализируема стойност се базира на приблизителна продажна цена, намалена с последващите разходи, очаквани да бъдат извършени във връзка със завършването и продажбата. Търговските стоки се оценяват по цена на придобиване. Също така са направени провизии за бавно движещи се и остарели готови стоки и резервни части.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

за годината, приключваща на 31 Декември 2016

21. ДРУГИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (продължение)

Лизинг и продажба с обратен лизинг

Лизинг се класифицира като финансов винаги, когато лизингодателят реално прехвърля всичките рискове и ползи от собствеността на лизингополучателя. Всеки друг лизинг се класифицира като оперативен лизинг. Активи държани по силата на финансов лизинг се признават като актив на Дружеството по тяхната справедлива стойност или ако е по-ниска, настоящата стойност на минималните лизингови плащания, като всяка се определя към датата на придобиване. Съответното задължение към лизингодателя се представя в отчета за финансовото състояние, като задължение по финансов лизинг. Финансовите разходи, които представляват разликата между лизинговите задължения общо и справедливата стойност на придобитите активи се начисляват в отчета за печалбата или загубата и друг всеобхватен доход по време на срока на съответния лизинг, така че да произведе постоянна периодична ставка за начисляване на задълженията по останалата част на отчета за финансовото състояние за всеки един отчетен период.

Наемите, платени под оперативен лизинг се начисляват на линейна база за периода на лизинга.

Сделките за продажба с обратен лизинг, с помощта на финансов лизинг се отчитат по същия начин, както стандартно споразумение за финансов лизинг. При продажба, активите не се отстраняват от имоти, машини и оборудване, и всяка печалба или загуба от освобождаването се разсрочва и амортизира за по-краткия срок – срок на лизинговия договор или полезния живот на актива.

Възнаграждения на персонала

Плащанията за дефинирани пенсионни участия се отразяват като разход на датата на техния падеж. Плащанията за държавните пенсионни фондове се признават, като плащания за дефинирани планове, където задълженията на Дружеството по тези планове са еквивалентни на тези произтичащи от дефинирани планове за доходи. Доходите при прекратяване на трудовите взаимоотношения са платими на служителите в съответствие с действащото законодателство. Мениджмънтът не очаква тези плащания да окажат съществено влияние върху финансовите резултати в случай на проявление на това събитие, поради което признава за разход само когато такива плащания са станали дължими.

Дружеството начислява провизии за бонуси където съществуват договорни ангажименти за плащане.

Дивиденди

Междинни дивиденди се признават в собствения капитал през годината, в която те са платени. Окончателните дивиденди се признават в собствения капитал през годината, през която те са декларирани. Приход от дивиденди се признава, когато правото за получаване на плащане е установено.

Финансови активи

Дружеството класифицира финансовите си активи в една от категориите, посочени по-долу, в зависимост от целта, поради която е придобит даденият актив. Дружеството не класифицира някои от своите финансови активи като „държани до падеж“.

Счетоводната политика на Дружеството за всяка една от категориите е както следва

(i) *Заеми и вземания*

Тези активи са недеративни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котира на активен пазар. Те възникват главно чрез предоставянето на стоки и услуги на клиенти (търговски вземания), но също така включват други видове договорно парични активи. Признават се първоначално по справедлива стойност плюс транзакционните разходи, които са пряко свързани с придобиването им, а в последствие са пренесени като разходи за амортизация като се използва методът ефективен лихвен процент, намален с провизиите за обезценка.

Провизиите за обезценка се признават, когато има обективни доказателства (като значителни финансови затруднения от страна на контрагента, неизпълнение или значително забавяне на плащането), че компанията няма да може да събере всички дължими суми. Сумата на провизиите е разликата между нетната балансова стойност и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, свързани с неиздължените вземания. За търговските вземания, които са представени нетно, тези провизии се вписват в отделна сметка като загубата се признава в други оперативни разходи в отчета за всеобхватния доход. В потвърждение на това, че търговските вземания няма да бъдат събрани, брутната стойност на актива се отписва срещу свързаните провизии.

Вземанията и кредитите на Дружеството включват търговски и други вземания и парични средства и парични еквиваленти в отчета за финансовото състояние.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

за годината, приключваща на 31 Декември 2016

21. ДРУГИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (продължение)

Финансови активи (продължение)

(ii) Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой, депозити, държани в банки, други краткосрочни високо ликвидни инвестиции с оригинален падеж от три месеца или по-малко, и банкови овърдрафти. Банковите овърдрафти са показани в кредити и заеми по текущи пасиви в отчета за финансовото състояние.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват:

(i) Банкови заеми и овърдрафт

Банковите заеми се признават първоначално по справедлива стойност. Такива лихвоносни задължения в последствие се оценяват по амортизирана стойност с помощта на метода ефективен лихвен процент, който гарантира, че всички разходи за лихви през периода на погасяване са постоянен процент от остатъка от задължението. В този контекст разходите за лихви включват първоначално разходите по сделката и премиите платими при обратно изкупуване, както и всички дължими лихви до погасяване на задължението.

(ii) Търговски и други краткосрочни задължения

Търговските задължения и други краткосрочни пасиви, които се признават първоначално по справедлива стойност в последствие се преизчисляват по амортизирана стойност, като се използва ефективен метод.

(iii) Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата

ТВключва само непарични деривативи. Те се пренасят в отчета за финансовото състояние по справедлива стойност, промените в справедливата стойност се признават в отчета за всеобхватния доход като финансов приход или разход. Освен тези производни финансови инструменти, Дружеството няма задължения, държани за търгуване нито посочва финансови задължения по справедлива стойност в отчета за всеобхватния доход. Дружеството встъпва в деривативни транзакции само с Финансови институции.

Провизии

Провизиите са признати задължения за, които ще възникнат в неопределен бъдещ момент и в неопределен размер, възникнали в резултат на минали събития, дисконтирани по лихвен процент преди данъчно облагане, отразяващ текущите пазарни оценки на стойността на парите и рисковете, специфични за задължението.

Нетни финансови разходи

Лихви и други разходи по заеми за финансиране на изграждане или производство на дълготрайни активи се капитализират през периода, необходим за завършване и привеждане на актива в употреба. Разходите по всички други заеми се признават в годината, за която се отнасят.

Други финансови показатели

При оценяването на нашия бизнес, ние използваме определени финансови показатели, различни от посочените в GAAP, по-конкретно EBITDA.

EBITDA означава приход преди лихви, данъци, амортизация и обезценка, валутни разлики, отложени приходи, разлики от валутни преоценки и начислени отложени суми, които по преценка на мениджмънта не са част от обичайната му търговска дейност.