ТАИТА АД

гр. ШУМЕН

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

14 февруари 2018 г., гр.Шумен
Този отчет съдържа 23 страници

Съдържание страница

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	4-5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	7
ПРИЛОЖЕНИЯ	8-23

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2017 ГОДИНА
ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ТАИТА АД е регистрирано в Република България и вписано в Търговския регистър на Агенция по вписванията към Министерство на правосъдието с ЕИК 837 095 865. Дружеството е регистрирано без срок или друго прекратително условие.

1. Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2017 година включва следните операции и сделки:

- автомобилен транспорт в страната и чужбина
- спедиторски услуги
- авторемонтни услуги

2. Собственост и управление

ТАИТА АД функционира във вид на акционерно дружество. Няма публично търгувани дългови или капиталови ценни книжа и не е публично регистрирано дружество. Акциите на дружеството са два класа: обикновенни поименни, с право на глас в Общото събрание, дивидент и ликвидационен дял, пропорционален на номинала на акциите, и акции на приносител. Прехвърлянето на акции издадени от дружеството има действие от момента на вписване на сделката в акционерната книга на дружеството.
Към 31.12.2017 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва: акционерен капитал 456 486 лева, брой акции (номинал 1 лев) 456 486, от тях поименни 153 848 брой акции, на приносител 302 638 брой акции.
Избран е Съвет на директорите с дата на изтичане на мандата 18.05.2018 година. Дружеството се представлява и управлява от Татяна Генова Маринова.
Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 14 февруари 2018 г.

3. Структура на дружеството

„ТАИТА" АД няма регистрирани клонове в страната и чужбина.
В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители. Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2017 г. е 26 работници и служители ; към 31.12.2016 г. - 32 работници и служители.

4.Основни показатели на стопанската среда

Показател	**2017**	**2016**	**2015**
БВП в млн. Лева	99,08	94,13	88,57
Реален растеж на БВП	3,90%	3,40%	4,67%
Инфлация в края на годината	2,1%	-0,50%	-0,04%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1,70	1,77	1,76
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1,63	1,86	1,79
Основен лихвен процент в края на годината	0,00%	0,00%	0,01%
Безработица (в края на годината)	7,10%	8,00%	10,00%

** Данните за 2017 г. са текущи* Източник: НСИ, БНБ

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

5.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ТАИТА АД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството на база Националните счетоводни стандарти.
Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие със следните счетоводни принципи: действащо предприятие, последователност на представянето и сравнителна информация, предпазливост, текущо начисляване, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс, същественост, при спазване на принципа на историческата цена, модифицирана в определени случаи с преоценка на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност, предимство на съдържанието пред формата.
Приложена е финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.
Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.
Настоящият годишен финансов отчет е индивидуален отчет на предприятието.
Действащо предприятие
Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно този принцип, предприятието обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до дванадесет месеца от края на отчетния период.
Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на предприятието да продължи своята дейност като действащо предприятие на база наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на предприятието ръководството очаква, че предприятието има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще. По тази причина Дружеството продължава да приема принципа на действащото предприятие при изготвянето на своя финансов отчет.

5.1 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Във всички случаи данни по статии в баланса, отчета за приходите и разходите, отчета за паричните потоци, представени във финансовия отчет за 2016 г., които са сравними данни в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се постигне по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2017 година.

5.2 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.
Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута са оценени в настоящия финансов отчет в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

Значими валутни курсове

	31 декември 2017г. лева	31 декември 2016г. лева
1 евро се равнява на	1,95583	1,95583

5.3 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях. Ръководството е използвало значими счетоводни приблизителни оценки и преценки при определяне на полезния срок на използване на дълготрайните активи.

6. Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива. Всички останали последващи разходи свързани с поддържането на актива в годен за експлоатация вид се отчитат като текущи в отчета за приходи и разходи.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизируемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

	2017год.	2016год.
• Програмни продукти	2 години	2 години
• Сгради	25 години	25 години
• Съоръжения	25 години	25 години
• Машини и оборудване	5 години	5 години
• Транспортни средства	от 10 до 15 години	от 10 до 15 години
• Други	7 години	7 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира.

Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите. В настоящия финансов отчет не са признати загуби от обезценка.

6.2. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството използва коректива сметка за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби. В настоящия финансов отчет не са признати загуби от обезценка на вземания.

6.3. Стоково материални наличности

Стоково материалните наличности се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Потреблението на материалите се оценява по метода на средно-претеглената стойност.

Себестойността на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба. Разходите по закупуването на материалните запаси включват покупната цена, вносните мита и други невъзстановими данъци, транспортните и други разходи, които директо могат да се отнесат към придобиването на стоките, материалите, услугите.

Разходите, които не се включват в себестойността на услугите и се признават като разходи за периода, в който са възникнали са количествата материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници, разходите за съхранение в склад, административните разходи и разходите по продажбите.

6.4. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

Дружеството е приело политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод в отчета за паричните потоци. Парични постъпления от клиенти и парични плащания към доставчици са представени брутно с включен ДДС(20%). Платеният ДДС по покупка на дълготрайни активи се посочва на ред „ парични потоци свързани с търговски контрагенти" от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период/месец.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

6.5. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

6.6. Лизинг

Съгласно СС17 лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, ако прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива. Лизингов договор се класифицира като оперативен лизинг, ако не прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Признаване и отчитане на финансов лизингов договор по които дружеството е лизингополучател

В началото на лизинговия срок финансовият лизинг се признава като актив и пасив в баланса с размер, който в началото на лизинговия срок е равен на справедливата стойност на наетият актив или, ако е по-нисък – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания, всяка едно от които е определено в началото на лизинговия договор. Дисконтовият процент, който се използва при изчисляване на настоящата стойност на минималните лизингови плащания е лихвеният процент, заложен в лизинговия договор. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се прибавят към сумата, призната като актив. Минималните лизингови плащания се разпределят между финансовия разход и намалението на неплатеното задължение. Финансовият разход се включва в печалби и загуби за периода, в който е реализиран.

Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи се съобразява с тази по отношение на собствените амортизируеми активи, а признатата амортизация се изчислява на базата, определена в НСС регламентиращи съответния вид актив. Ако не е сигурно в голяма степен, че предприятието ще придобие собственост до края на срока на лизинговия договор, активът изцяло се амортизира през по-краткия от двата срока – срока на лизинговия договор или полезния живот на актива.

6.7. Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридическо или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да изтекат икиномически изгоди, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

6.8. Търговски и други задължения.

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Първоначално те се признават по очакваната стойност на изплащане и в съответствие със счетоводния принцип за начисляване. Начисленията за дългосрочни задължения се правят на база на настоящата стойност на бъдещите задължения за плащане.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж, се отчитат по оценената при придобиването им стойност. Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж, се отчитат по амортизираната им стойност

6.9 Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

6.9.1. Краткосрочни доходи

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за

задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2017 г. е 32,40% за трета категория и 42,40% за втора категория труд. Разпределението на вноските за фонд"Пенсии" и за Универсален пенсионен фонд е 10,14% за сметка на осигуреното лице и 10,14% / 13,16% за сметка на осигурителя, за останалите фондове и за здравноосигурителните вноски се запазва разпределението в съотношение работодател : осигурено лице 60:40%. За 2018 г. се увеличава вноската за задължително обществено осигуряване на 33,40% за трета категория труд, размерът и разпределението на останалите вноски не са променени.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползван платен годишен отпуск - обезщетение за неползваните дни

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. В настоящия финансов отчет няма начисления за натрупващи се компенсируеми отпуски.

6.9.2 Други дългосрочни доходи

Съгласно Кодексът на труда, член 222, параграф 3, персоналът има право на обезщетение при пенсиониране в размер от две до шест работни заплати в зависимост от продължителността на стажа в Дружеството. Изплащането на тези обезщетения зависи не само от финансови променливи, но и от предположения във връзка с демографски фактори. Към всяка дата на изготвяне на отчета ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи, платими при текущото ниво на възнагражденията.

6.10. Приходи

Приходите се признават на база принципа на текущо начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството, доколкото приходите могат да се оценят надеждно, както и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо за получаване плащане или възнаграждение нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност).

Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача и сумата на прихода може надеждно да бъде оценена.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

Приходът се признава само когато има вероятност предприятието да получи икономически ползи, свързани със сделката. Все пак, когато възникне несигурност около събирането на сума, която вече е включена в прихода, несъбираемата сума или сумата, относно която възстановяването вече не е вероятно, се признава за разход, а не за корекция на сумата на първоначално признатия приход. Приход не се признава, когато разходите по сделката не могат да бъдат надеждно оценени, а полученото плащане се признава като пасив

6.11. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост между приходите и разходите. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Текущо разходите за дейността се отчитат по икономически елементи и след това се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.

Признаването на разходите за текущия период се извършва тогава, когато се начисляват съответстващите им приходи. Разход се признава незабавно в отчета за приходите и разходите, когато разходът не създава бъдеща икономическа изгода или когато и до степента, до която бъдещата икономическа изгода не отговаря на изискванията или престане да отговаря на изискванията за признаване на актив в баланса.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по лизингови договори, загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни.

6.12. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък при ставка 10% за 2017 година. За 2018 година – данъчната ставка се запазва .

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

6.13. Акционерен капитал и резерви

ТАИТА АД е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Дружеството емитира два класа акции : поименни и на приносител. Собственик на 100% от поименните акции е Ива Татянова Маринова.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава, дружеството е длъжно да формира фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част, предвидена в Устава
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв)
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

6.14. Грешки

Грешки от минал период са пропуски или неточно представяне във финансовите отчети на предприятието за един или повече минали отчетни периоди произтичащи от неизползване или неправилно използване на надеждна информация, която е била налична към момента, в който финансовите отчети за тези периоди са били одобрени за публикуване и е можело, при полагането на

разумни усилия, да бъде получена и взета предвид при изготвянето и представянето на тези финансови отчети.
Тези грешки включват ефектите от математически грешки, грешки при прилагане на счетоводна политика, недоглеждане или неточно представяне на факти и измами.
Грешки по смисъла на СС8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период, открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят за публикуване. Въпреки това, грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират.
Предприятието коригира със задна дата съществените грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в които е възникнала грешка , или в случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.
Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване с обратна сила, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

7. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2017 BGN'000	2016 BGN'000
Горива и смазочни материали	1055	1123
Резервни части и консумативи	109	110
Електроенергия и вода	10	12
Канцеларски материали	1	2
Общо	**1175**	**1247**

8. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2017 BGN'000	2016 BGN'000
Такси международни превози, винетки	386	437
Разходи за ремонт и подръжка	4	4
Комуникации	17	22
Застраховки	49	54
Одиторски и консултантски услуги	3	3
Други	23	22
Общо	**482**	**542**

9. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2017 BGN'000	2016 BGN'000
Заплати на персонала (без управленския)	184	254
Възнаграждения на управленския персонал	52	59
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	52	55
Общо	**288**	**309**

10. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2017 BGN'000	2016 BGN'000
Балансова стойност на продадените активи	5	19
Командировки	333	407
Данъци и такси	12	13
Общо	**350**	**439**

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

	2017 BGN'000	2016 BGN'000
Разходи за лихви бюджет и търговски контрагенти		2
Разходи за лихви по заеми	3	5
Разходи за лихви по лизинг	4	13
Разходи за банкови такси и комисионни по кредити	4	4
Общо	**11**	**24**

12. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2017 BGN'000	2016 BGN'000
Приходи от продажби на услуги	2452	2745
Общо	**2452**	**2745**

Приходи от продажби на услуги по видове:	2017 BGN'000	2016 BGN'000
Международен транспорт	2431	2710
Вътрешен транспорт	11	10
Услуги сервиз	10	25
Общо	**2452**	**2745**

13. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2017 BGN'000	2016 BGN'000
Приходи от продажба на дълготрайни активи	4	3
Приходи от продажба на материали	7	24
Застрахователни обезщетения	12	25
Резервации и поддръжка	22	12
Общо	**45**	**64**

14. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Амортизация					Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
I. Нематериални активи															
2.Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти	4			4			4	4			4			4	0
Общо за група I:	4			4			4	4			4			4	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	234			234			234	109	9		118			118	116
- земи	12			12			12								12
- сгради	222			222			222	109	9		118			118	104
2.Машини, производствено оборудване, апаратура	2647	127	125	2649			2649	1415	161	125	1451			1451	1198
3. Съоръжения , други ДМА	129			129			129	93	4		97			97	32
4.Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	18			18			18								18
Общо за група II:	3028	127	125	3030			3030	1617	174	125	1666			1666	1364
III.Дългосрочни финансови активи															
1.Други заеми	16		5	11			11								11
Общо за група III:	16		5	11			11								11
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	3048	127	130	3045			3045	1621	174	125	1670			1670	1375

14.1 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

- машини и оборудване – **15 хил.лв**.
- транспортни средства – **328 хил.лв**.
- стопански инвентар – **24 хил.лв**.

Към 31 декември 2017 година няма учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31 декември 2017 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности. Към 31 декември 2016 година е извършен аналогичен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи, въз основа на който ръководството е преценило, че не са били на лице условия за обезценка.

15. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2017 BGN'000	31 декември 2016 BGN'000
Суровини и материали	26	25
Общо	**26**	**25**

Суровините и материалите по видове са:	31 декември 2017 BGN'000	31 декември 2016 BGN'000
Гориво	11	15
Резервни части и окомплектовка	15	10
Общо	**26**	**25**

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2017година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на НСС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси". В резултат на този преглед е установено, че не са налице условия за обезценка на материални запаси. Към 31 декември 2016 година е извършен аналогичен преглед за обезценка на материални запаси, въз основа на който ръководството е преценило, че не са били на лице условия за обезценка.

16. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2017 BGN'000	31 декември 2016 BGN'000
Вземания по продажби	339	434
Други вземания		6
Общо	**339**	**440**

16.1 ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2017 BGN'000	31 декември 2016 BGN'000
Вземания по съдебни спорове		6
Общо		**6**

17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2017 BGN'000	31 декември 2016 BGN'000
Парични средства в лева	1	29
Парични средства във валута	2	8
Общо	**3**	**37**

18. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31 декември 2017 BGN'000	31 декември 2016 BGN'000
Застраховки следващ отчетен период	23	27
Общо	**23**	**27**

19. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2017 BGN'000	31 декември 2016 BGN'000
Записан капитал	456	456
Резерв от последващи оценки	8	8
Резерви	47	47
Натрупани печалби/загуби	835	819
Общо	**1346**	**1330**

Основен капитал

Регистрираният капитал на ТАИТА АД е 456 486 лева разпределен в 456 486 броя акции. От емитираните акции 156 019броя са поименни акции, а 300 467 броя акции на приносител.

Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв възлизащ на 8 хил.лв. е възникнал в резултат от последващи оценки на дълготрайни материални активи съгласно действащото до 2002 г. счетоводно законодателство.
Преоценъчният резерв се реинтегрира в печалбата при отписване на дълготрайните активи.

Резерви

Резервите в размер на 47 хил.лв. са други резерви – 1 хил.лв., формирани при разпределение на печалбата в предходни години и общи резерви - 46 х.лв., формирани при разпределение на печалбата през минали отчетни периоди, представляващи 10% от регистрирания капитал съгласно Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупани печалби / загуби

Натрупана печалба от минали отчетни периоди в размер на 819 х.лв. и печалба от текущия отчетен период в размер на 16 х.лв.

Дивиденти

С решение на Общото събрание на акционерите от печалбата за 2016 година не са разпределени дивиденти за акционерите на дружеството. Към датата на отчета от дивидентите за 2015 г 6518 лв. не са изплатени.

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

20. 1 НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2017 BGN'000	31 декември 2016 BGN'000
Задължения към доставчици	1	27
Заем от други лица	130	130
Общо	**131**	**157**

Задължения към финансови предприятия	**31 декември 2017 BGN'000**	**31 декември 2016 BGN'000**
Уникредит лизинг АД	24	215
Общо	**24**	**215**
От тях:		
нетекущи		27
текущи	24	188

По договори за финансов лизинг, дружеството наема 7 актива.
Нетната балансова стойност на тези активи в размер на **571** хил.лв. е включена в състава на дълготрайните материални активи.
Разходите за лихви по финансов лизинг за 2017 година възлизат на 4 хил.лв.(2016 г. – 13 хил.лв) .

20. 2 ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2017	31 декември 2016
	BGN'000	BGN'000
Задължения по финансов лизинг – текуща част	24	188
Задължения към доставчици	112	198
Други задължения	153	83
Общо	**289**	**469**

Други задължения:	31 декември 2017 BGN'000	31 декември 2016 BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	34	23
Данъчни задължения	21	30
Задължения по застрахователни полици с ненастъпил падеж	9	4
Задължения за дивиденти	7	11
Задължения за лихви	3	5
Подотчетни лица	153	10
Общо	**153**	**83**

Задължения към персонала и осигурителни предприятия	31 декември 2017 BGN'000	31 декември 2016 BGN'000
Заплати за месец 12 на текущата година	10	12
Задължения по облигационни взаимоотношения	19	4
Задължения за социално и здравно осигуряване	5	7
Общо	**34**	**23**

Данъчни задължения	31 декември 2017 BGN'000	31 декември 2016 BGN'000
Данък върху добавената стойност	17	26
Корпоративен данък за доплащане	1	
Данъци върху разходите		1
Данък върху доходите на физически лица	3	3
Общо	**21**	**30**

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки както следва:

- По данък добавена стойност – до 2009 година
- Пълна данъчна ревизия – до 2006 година
- Национален осигурителен институт – до 2014 година

21. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	**2017 BGN '000**	**2016 BGN '000**
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	10	10
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	1	1
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	**1**	**1**

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	**2017 BGN '000**	**2016 BGN '000**
Счетоводна печалба за годината	17	4
Данъци върху печалбата – 10% (2016 г.: 10%)	2	
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:		
Свързани с увеличения 200 хил.лв. (2016 – 256 хил.лв.)	20	26
Свързани с намаления 206 хил.лв. (2016 - 249хил.лв.)	(21)	(25)
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	**1**	1

22. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2017 г. дружеството отчита следните свързани лица:
Татяна Генова Маринова – акционер
Ива Татянова Маринова - акционер
През отчетната година не са осъществявани сделки със свързани лица.

23.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

Риск от курсови разлики
Сделките в чуждестранна валута са деноминирани в EURO, поради което Дружеството не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

Лихви по търговски и банкови заеми
При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.
Кредитни рискове
Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партнъори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Ръководството извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.
Ликвидност
Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

24. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ, СЪДЕБНИ СПОРОВЕ, ЗАСТРАХОВАНО ИМУЩЕСТВО

Гаранции и обезпечения
Дружеството не е предоставяло в полза на трети лица гаранции и обезпечения и не е получавало такива от трети лица.
Съдебни спорове
Срещу и от дружеството няма съществени съдебни искове.
Застраховано имущество
Имуществото на дружеството е застраховано за :
Транспортни средства – гражданска отговорност и отговорност на превозвача.
Условни задължения
Данъчните власти по всяко време могат да извършват проверки на счетоводните документи и записвания за пет данъчни периода считано от данъчният период следващ годината на издаване на съответните счетоводни документи.
Ръководството на дружеството няма информация за каквито и да са обстоятелства, които да доведат до потенциални данъчни задължения в значителен размер, както и за условни пасиви, които следва да се оповестят.

25. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили събития след края на отчетния период по отношение на обектите представени в годишния финансов отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2017г., освен оповестените в отчета. Не са възникнали, в периода от 31. 12. 2017г. до 14. 02. 2018г. сделки от съществено значение и / или с необичайно естество, които биха рефлектирали върху имущественото и финансовото състояние на дружеството.

Дата: 14.02.2018 година

Съставител: (Румяна Стойчева)

Ръководител: (Татяна Маринова)

TATA PLC BULGARIA

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на " ТАИТА" АД
към 31 декември 2017 година

ЕИК по ТР 837095865

АКТИВ	Приложение	2017 BGN`000	2016 BGN`000
Б.НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I.Нематериални активи			
II.Дълготрайни материални активи			
1.Земи и сгради, в т.ч.		116	125
земи		12	12
сгради		104	113
2.Машини,оборудване,апаратура		1198	1232
3.Съоръжения и други ДМА		32	36
4.Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		18	18
Общо за група II	14	1364	1411
III.Дългосрочни финансови активи			
1.Други заеми		11	16
Общо за група III		11	16
IV. Отсрочени данъци			
Общо за раздел Б	14	**1375**	**1427**
В.ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I.Материални запаси			
1. Материали и суровини		26	25
Общо за група I	15	26	25
II. Вземания			
1.Вземания от клиенти		339	434
2.Други вземания			6
Общо за група II	16	339	440

ПАСИВ	Приложение	2017 BGN`000	2016 BGN`000
А.СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Записан капитал		456	456
II. Резерв от последващи оценки		8	8
III. Резерви			
1.Резерв съгласно учред.акт		47	47
Общо за група III		47	47
V.Натрупана печалба (загуба), в т.ч.			
- неразпределена печалба		819	816
Общо за група V		819	816
IV.Текуща печалба (загуба)		16	3
Общо за раздел А	19	**1346**	**1330**
Б.Провизии и сходни задължения			
Общо за раздел Б			
В.ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1.Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		24	215
до 1 година		24	188
над 1 година			27
2.Задължения към доставчици		113	198
до 1 година		112	198
над 1 година		1	
3.Други задължения, в т.ч.		283	213
- други задължения, в т.ч.		228	160
до 1 година		98	30
над 1 година		130	130
-към персонала, в т.ч.		29	16
до 1 година		29	16

IV.Парични средства, в т.ч.				-осигурителни задължения,в т.ч.		5	7
- в брой		1		до 1 година		5	7
- в безсрочни сметки		2	37	-данъчни задължения, в т.ч.		21	30
Общо за групаIV	17	3	37	до 1 година		21	30
Общо за раздел В		**368**	**502**	***Общо за раздел В***	20	**420**	**626**
				до 1 година		289	469
				над 1 година		131	157
Г.Разходи за бъдещи периоди	18	23	27	Г.Финансир.,пр-ди за бъд.периоди			
СУМА НА АКТИВА		**1766**	**1956**	**СУМА НА ПАСИВА**		**1766**	**1956**

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него от стр.8 до стр.23, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет.
Годишният финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 14.02.2018г.
14.02.2018г.

Съставител
Румяна Стойчева

Ръководител
Татяна Маринова

SHOUMEN TAYTA PLC BULGARIA

Заверил 28.03.2018г.
0128 Йорданка Йончева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на " ТАИТА" АД
за годината завършваща на 31 Декември 2017 година

ЕИК по ТР 837095865

	Записан капитал	Резерв от послед ващи оценки	Резерв съгласно учред.акт	Неразпре-делена печалба	Резултат текущ период	Общо собствен капитал
	BGN`000	BGN`000	BGN`000	BGN`000	BGN`000	BGN`000
Салдо в началото на отчетния период	**456**	**8**	**47**	**816**	**3**	**1 330**
Салдо след промените в счетоводната политика и преизчисление	456	8	47	816	3	1 330
2.Финансов резултат за текущия период					16	16
3.Разпределение на печалбата, в т.ч.				3	(3)	
- за дивиденти						
Салдо към края на отчетния период	456	8	47	819	16	1346
Собствен капитал към края на отчетния период	**456**	**8**	**47**	**819**	**16**	**1346**

Отчета за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него от стр.8 до стр.23, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет

14.02.2018г.

Съставител
Румяна Стойчева

Ръководител
Татяна Маринова

Заверил 28.03.2018г.
0128 Йорданка Йончева
Регистриран одитор

ТАИТА PLC CHOUMEN BULGARIA

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ **ЕИК по ТР 837095865**

на " ТАИТА" АД

за годината завършваща на 31 декември 2017 година

	2017			2016		
	Постъпления BGN`000	Плащания BGN`000	Нето BGN`000	Постъпления BGN`000	Плащания BGN`000	Нето BGN`000
А.Парични потоци от основна дейност						
1.Парични потоци свързани с търговски контрагенти	2933	2009	924	3278	2143	1135
2.Парични потоци свързани с с трудови възнаграждения		273	(273)		249	(249)
3.Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти		4	(4)		6	(6)
4.Плащания при разпределения на печалби		5	(5)		12	(12)
5.Платени,възстановени данъци в/у печалбата			-		6	(6)
6.Други парични потоци от основна дейност	9	361	(352)	11	624	(613)
Общо за раздел А	**2942**	**2652**	**290**	**3289**	**3040**	**249**
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
1.Парични потоци свързани с дълготр. активи	4	128	(124)	3		3
Общо за раздел Б	**4**	**128**	**(124)**	**3**	**0**	**3**
В.Парични потоци от финансова дейност						
1.Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми			-		20	(20)
2.Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти		5	(5)		12	(12)
3.Плащания задължения по лизингови договори		195	(195)		200	(200)
Общо за раздел В		200	(200)		232	(232)
Г.Изменение на паричните средства през периода	**2946**	**2980**	**(34)**	**3292**	**3272**	**20**
Д.Парични средства в началото на периода			37			17
Е.Парични средства в края на периода			3			37

Отчета за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него от стр.8 до стр.23, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет

14.02.2018г.

Съставител Румяна Стойчева

Ръководител Татяна Маринова

SHOUMEN TAITA PLC BULGARIA

Заверил 28.03.2018г.

Йорданка Йончева 0128 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ **ЕИК по ТР 837095865**

на " ТАИТА" АД

за годината завършваща на 31 декември 2017 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	При ло же ние	2017 BGN`000	2016 BGN`000	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	При ло же ние	2017 BGN`000	2016 BGN`000
А. РАЗХОДИ				***Б. ПРИХОДИ***			
1.Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.		1657	1789	1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.	12	2452	2745
а) суровини и материали	7	1175	1247	а) услуги		2452	2745
б) външни услуги	8	482	542				
2.Разходи за персонала, в т.ч.	9	288	309				
а) разходи за възнаграждения		236	254				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		52	55				
осигуровки свързани с пенсии		41	43				
3.Разходи за амортизация и обезценка		174	244				
а) разходи за амортизация	14	174	244				
4.Други разходи	10	350	439	2. Други приходи, в т.ч.	13	45	64
а) балансова стойност продадени активи		5	19	- приходи от финансирания			
б) други		345	420				
Общо разходи за оперативна дейност		**2469**	**2781**	***Общо приходи от оперативна дейност***		**2497**	**2809**
5.Разходи за лихви и др. фин. р-ди				3.Други лихви и финансови приходи			
б) разходи за лихви		7	19				
в) други финансови разходи		4	5				
Общо финансови разходи	11	**11**	**24**	***Общо финансови приходи***			
Печалба от обичайна дейност		*17*	*21*	*Загуба от обичайна дейност*			
Общо разходи		**2480**	**2805**	***Общо приходи***		**2497**	**2809**
Счетоводна печалба		*17*	**4**	*Счетоводна загуба*			
Разходи за д-ци от печалбата	21	1	1				
Печалба		**16**	**3**	***Загуба***			
Всичко		**2497**	**2809**	**Всичко**		**2497**	**2809**

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него от стр.8 до стр.23, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 14.02.2018г.

14.02.2018г.

Съставител Румяна Стойчева

Ръководител Татяна Маринова

За Верия 28.03.2018г.

0128 Йорданка Йончева Регистриран одитор

SHOUMEN TAITA PLC BULGARIA