СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на НАЧЕВ ООД

към 31.12.2017 г.

Ботевград, бул. Цар Освободител № 32, ЕИК 122041709

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			***I. Записан капитал***	**250**	**250**
I. Нематериални активи			***II. Премии от емисии***		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	9	3	***III. Резерв от последващи оценки***		
			IV. Резерви		
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	40		***Общо за група IV:***	**0**	**0**
Общо за група I:	**49**	**3**	***V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:***		
II. Дълготрайни материални активи			- неразпределена печалба	249	181
1. Заеми и сгради, в т.ч.:	179	188	- непокрита загуба		
- земи	42	42	***Общо за група V:***	**249**	**181**
- сгради	137	146	***VI. Текуща печалба (загуба)***	**24**	**128**
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	274	396			
3. Съоръжения и други	51	51	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:***	**523**	**559**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	34	29	**Б. Провизии и сходни задължения**		
Общо за група II:	**538**	**664**	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:***	**0**	**0**
III. Дългосрочни финансови активи			**В. Задължения**		
			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	865	696
Общо за група III:	**0**	**0**	до 1 година	277	73
IV. Отсрочени данъци	2	2	над 1 година	588	623
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**589**	**669**	2. Получени аванси, в т.ч.:		10
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		10
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали	482	296	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	328	231
2. Незавършено производство			до 1 година	325	230
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	310	152	над 1 година	3	1
- продукция	286	138	4. Други задължения, в т.ч.:	62	75
- стоки	24	14	до 1 година	62	75
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	**792**	**448**	- към персонала, в т.ч.:	40	46
II. Вземания			до 1 година	40	46
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	258	207	над 1 година		
над 1 година	4	36	- осигурителни задължения, в т.ч.:	10	11
			до 1 година	10	11
2. Други вземания, в т.ч.:	8	18	над 1 година		
над 1 година	7	7	- данъчни задължения, в т.ч.:	12	17
Общо за група II:	**266**	**225**	до 1 година	12	17
III. Инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:***	**1,255**	**1,012**
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	664	388
- брой	60	113	над 1 година	591	624
- в безсрочни сметки (депозити)	97	113			
Общо за група IV:	**157**	**226**	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи в т.ч.:**	**28**	**0**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**1,215**	**899**	- финансирания	28	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	**2**	**3**	- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1,806**	**1,571**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**1,806**	**1,571**

Дата на съставяне: 16.03.2018 г. Съставител: Катя Вушовска

Ръководител: Валентин Начев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на НАЧЕВ ООД

към 31.12.2017 г.

гр. Ботевград, бул. Цар Освободител № 32, ЕИК 122041709

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		17	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	2476	3321
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1927	2058	а) продукция	2363	2872
а) суровини и материали	1739	1936	б) стоки	76	399
б) външни услуги	188	122	в) услуги	37	50
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	450	505	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	140	
а) разходи за възнаграждения	378	426	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	72	79	4. Други приходи, в т.ч:	97	243
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	149	162	***Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)***	**2713**	**3564**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	149	151	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	149	151	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		11	- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	124	632	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
а) балансова стойност на продадените активи	112	615	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)	**2650**	**3374**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи,включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	2	2	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**0**	**0**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	2			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	32	45			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**34**	**47**			
8. Печалба от обичайна дейност	29	143	8. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	**2684**	**3421**	***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)***	**2713**	**3564**
9. Счетоводна печалба *(общо приходи - общо разходи)*	**29**	**143**	9. Счетоводна загуба *(общо приходи - общо разходи)*		
10. Разходи за данъци от печалбата	4	14			
11. Други данъци	1	1			
12. Печалба *(9 - 10 - 11)*	**24**	**128**	**10. Загуба** *(9 + ред 10 и 11 от раздел А)*		
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	**2,713**	**3,564**	***Всичко (Общо приходи + 10)***	**2,713**	**3,564**

Дата на съставяне: 16.03.2018 г.

Съставител: Катя Вушовска

Ръководител: Валентин Начев

НАЧЕВ ООД гр. Ботевград ООД

Приложение № 1 към НСС7

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на НАЧЕВ ООД

към 31.12.2017 г.

гр. Ботевград, бул. Цар Освободител № 32, ЕИК 122041709 *(хил. лв.)*

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2738	2469	269	3887	3128	759
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		452	(452)		483	(483)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		14	(14)		22	(22)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)		2	(2)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		8	(8)		14	(14)
Плащания при разпределения на печалби		62	(62)		95	(95)
Други парични потоци от основна дейност	151	37	114	71	52	19
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2889**	**3044**	**(155)**	**3958**	**3796**	**162**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	30	82	(52)	1	172	(171)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		18	(18)		21	(21)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**30**	**100**	**(70)**	**1**	**193**	**(192)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците					60	(60)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1170	1006	164	1605	1563	42
Плащания на задължения по лизингови договори		8	(8)		5	(5)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**1170**	**1014**	**156**	**1605**	**1628**	**(23)**
Г.Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	**4,089**	**4,158**	**(69)**	**5,564**	**5,617**	**(53)**
Д.Парични средства в началото на периода			**226**			**279**
Е.Парични средства в края на периода			**157**			**226**

Дата: 16.03.2018 г.

Съставител: Катя Вушовска

Ръководител: Валентин Начев

НАЧЕВ ООД

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на НАЧЕВ ООД

за 2017 г.

гр. Ботевград, бул. Цар Освободител № 32, ЕИК 122041709

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	250							181		128	**559**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**250**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**181**	**0**	**128**	**559**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат за текущия период										24	**24**
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								68		(128)	**(60)**
- за дивиденти								(60)			**(60)**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**250**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**249**	**0**	**24**	**523**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	**250**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**249**	**0**	**24**	**523**

Дата на съставяне: 16.03.2018 г.

Съставител: Катя Вушовска

Ръководител: Валентин Начев

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи

на НАЧЕВ ООД

към 31.12.2017 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	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		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	25	8	2	31			31	22	2	2	22			22	9
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		46	6	40			40				0			0	40
Общо за група I:	25	54	8	71	0	0	71	22	2	2	22	0	0	22	49
II. Дълготрайни материални активи															0
1. Земи и сгради, в т.ч.	255	0	0	255	0	0	255	67	9		76	0	0	76	179
- земи	42			42			42				0			0	42
- сгради	213			213			213	67	9		76			76	137
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1,240	3	127	1,116			1,116	844	125	127	842			842	274
3. Съоръжения и други	185	14		199			199	135	13		148			148	51
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	29	6	1	34			34				0			0	34
Общо за група II:	1,709	23	128	1,604	0	0	1,604	1,046	147	127	1,066	0	0	1,066	538
III. Дългосрочни финансови активи															0
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци	2	1	1	2			2				0			0	2
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	1,736	78	137	1,677	0	0	1,677	1,068	149	129	1,088	0	0	1,088	589

Дата на съставяне: 16.03.2018 г.

Съставител: Катя Вушовска

Ръководител: Валентин Начев

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Търговско дружество НАЧЕВ ООД гр. Ботевград е учредено на 02.04.1997 година, със съдебно решение № 1/02.04.1997 г., фирмено дело 339/1997 г., като дружество с ограничена отговорност, със собственик на капитала – български физически лица. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. Ботевград, бул. Цар Освободител № 32.

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от Валентин Димитров Начев, с решение на собственика на капитала и сключен трудов договор от 2002 г.

Органите на управление на дружеството са: 1. Общото събрание на съдружниците.
2. Управител

Съдружниците са български физически лица, работещи в дружеството съгласно сключени трудови договори.
Към 31.12.2017 г. общият брой на персонала в дружеството е 61 (за сравнение - 31.12.2016 г.: 73).

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е производствена и търговска включително експорт и включва следните видове операции и сделки:

- Производство и продажба, включително доставки за ЕС и трети страни на изделия за еднократна употреба за хранителни цели, опаковки за хранително-вкусовата промишленост и други транспортни изделия от PS, PET и др.;
- Производство и продажба на фолио от полистирол;
- Търговия на дребно със стоки за домакинството, изделия за еднократна употреба и др.;
- Услуги по обработка и преработка на полистирол, изработка, обработка и преработка на части за машини, предимно от метал;
- Продажба на полистирол и други суровини и материали, представляващи сделки със случаен характер.

II. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на НАЧЕВ ООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2017 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти (НСС), така както са приети с ПМС № 46/21.03.2005 г., ПМС №251/17.10.2007 г. и последна редакция с ПМС № 394/30.12.2015 в сила от 01.01.2016 г. Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са изготвени в съответствие с Националните счетоводни стандарти.
Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN). Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева. Представянето на финансов отчет съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на съставяне на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

В Счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

Ръководството счита, че приетия нов Закон за счетоводство и нови НСС в сила от 01.01.2016 година не налагат промени в счетоводната политика и класификацията на активите и пасивите на дружеството.

2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към датата на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат текущо във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец на тримесечието. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в предприятието се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.
При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.
При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки 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 за приключването ѝ.
Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.
Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.
Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.
Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от

първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първонално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизирането на активите започва, в месеца следващ въвеждането в експлоатация. Ръководството на дружеството счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност. Полезният живот (срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради – 25 г.;
- машини и оборудване – от 8 г. до 3,33 г.;
- съоръжения – до 25 г.; (в зависимост от предназначението и конструкцията)
- компютри и периферни устройства – 2 г.;
- транспортни средства – от 10 г. до 4 г. ;
- стопански инвентар и други средства с общо предназначение – 6,67 г.;.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дейността и други нематериални активи с ограничен срок на ползване.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот:

- програмни продукти – 3 г.;
- други нематериални активи с ограничен срок на ползване – 3 г.;.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които сочат, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

2.8. Материални запаси

Закупените от дружеството материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени

във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение, административните разходи и финансови разходи.
Готовата продукция се оценява първоначално по себестойност, която включва:
всички разходи пряко свързани с производството й, част от променливите общи разходи, чийто размер е в зависимост от обема на готовата продукция, част от постоянните общи разходи, които остават сравнително постоянни, независимо от обема на продукцията.
Приета база за разпределяне на общите производствени разходи е стойността на вложения материал за единица изделие. Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция и услуги се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности.
Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.
При употреба (продажба) на всички материални запаси се използва метода средно претеглена стойност.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.
Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и наличности в разплащателни сметки в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7
За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платения ДДС на бюджета за продажби се посочва като други плащания от основната дейност, доколкото той участва в основните парични потоци на дружеството за съответния период (месец).
- Разходите за такси и комисионни, удържани от банки, за управление и съхранение на парични средства са представени като други парични потоци от основната дейност.
- Паричните потоци свързани с дълготрайни активи са представени брутно, с включен ДДС (20%), включително предоставените авансово средства.

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се прехвърля към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи придобити при условията на лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.
Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

2.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство и подзаконовите нормативни актове по тяхното прилагане.
Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.
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 утвърждава ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: 2017 г. – 32,20 % (за сравнение 2016 – 31,20 %) разпределен в съотношение работодател- 18,86 % ,осигурено лице- 13,34 % за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството лица.
Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.
Към датата на финансовия отчет дружеството е направило оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на платен отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата
Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. е 10% (2016 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата
Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неприспаднатите данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

Към 31.12.2017 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2016 г. – 10 %).

2.15 Правителствени дарения.

Правителствените дарения се отчитат при наличие на достатъчна сигурност, че предприятието ще спазва условията, при които е направено дарението. Правителствените дарения се отчитат като финансиране. Финансирането се признава като приход в текущия период:
- когато дарението е свързано с амортизируеми активи - пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението;
- когато дарението е свързано с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по дарението;.

2.16 Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Предприятието е възприело препоръчителния подход за счетоводното отразяване на фундаменталните грешки. Промени в счетоводната политика се извършват единствено в съответствие с промените на действащите нормативни актове или ако с прилагането й, отделни сделки и събития не биха били достоверно представени.

III. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

1. Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС 1 в Приложение № 5 са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.
В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 500,00 лева.

Отписвания – към 31.12.2017 г. са отписани по причини:
- продажба – производствени машини и оборудване към тях с обща отчетна стойност 127 хил. лв. и балансова стойност 0 лв.
- с прекратено действие – нематериален актив / сертификат / с отчетна стойност 2 хил. лв и балансова стойност 0.

Придобивания –
- чрез покупко-продажба – машина за опаковане – 3 хил. лв.
- чрез покупко-продажба – офис техника на обща стойност 13 хил. лв.;
- чрез покупко-продажба – софтуер – 2 хил. лв., за актуализиране и внедряване на система за управление на качеството спрямо ново ниво на стандарт – 6 хил. лв.

Към 31.12.2017 година е направен преглед на дълготрайните активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36"Обезценка на активи". Ръководството счита, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.
Към 31.12.2017 г. има учредена договорна ипотека върху недвижим имот- УПИ с площ 7 920 кв.м., в едно с построените нежилищни сгради и пристройки към тях с общо застроена площ 1096 кв.м., с отчетна стойност 133 хил. лв. и пазарна стойност 850 хил. лв. Ипотеката е учредена в полза на банка по рамков договор, за обезпечаване на кредитни задължения.
Към 31.12.2017 г. има учредена договорна ипотека върху недвижим имот- УПИ с площ 7 894 кв.м., в едно с построените нежилищни сгради с общо застроена площ 918 кв.м., с отчетна стойност 122 хил. лв. Ипотеката е учредена в полза на банка във връзка с отпускането на кредит за придобиването на същия имот.

Към 31.12.2017 г. няма учредени залози на машини /основно оборудване/.

Към 31.12.2017 г. отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството е 526 хил. лв.

Разходи за амортизация

	31.12.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000
Сгради	9	8
Машини, производствено оборудване и апаратура	125	131
Съоръжения, транспортни средства и други дълготрайни материални активи	13	10
Нематериални дълготрайни активи	2	2
ОБЩО:	**149**	**151**

2.Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	Временна разлика към 31.12.2017 г. BGN'000	Данък към 31.12.2017 г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2016 г. BGN'000	Данък към 31.12.2016 г. BGN'000
Компенсируеми отпуски	19	2	24	2
Общо активи по отсрочени данъци:	19	2	24	2
Общо пасиви по отсрочени данъци:				
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	**19**	**2**	**24**	**2**

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

IV.ТЕКУЩИ АКТИВИ

1. Материални запаси

	31.12.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000
Общо суровини и материали, в т.ч.:	**482**	**296**
- основни суровини	454	244
- основни материали – фолио	14	23
- спомагателни материали	1	7
- други, вкл. обичайни опаковъчни материали	13	22
Готова продукция в т.ч.	**286**	**138**
- фолио от полистирол /полуфабрикат/	82	44
Стоки	**24**	**14**
ОБЩО:	**792**	**448**

Всички налични към 31 Декември 2017 година материали, готова продукция и стоки са представени в баланса по историческа цена. На базата на извършения преглед на наличните материални

запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2017 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Към 31.12.2017 г. няма учредени залози на стоково-материални запаси.

2. Вземания

	31.12.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	254	171
Вземания от клиенти и доставчици над 1 година	4	36
Други вземания до 1 година	1	11
Други вземания над 1 година	7	7
ОБЩО:	**266**	**225**

Вземанията към 31.12.2017 г. от клиенти и доставчици са свързани с продажби на готова продукция, услуги, стоки, продажба на материали и машини. Стойността на вземанията в чуждестранна валута към 31.12.2017 г. е в размер на 155 хил. лв.

Други вземания представляват: предоставени гаранции за 1 хил.лв. и вземания по липси при кражба за 7 хил. лв.

Към 31.12.2017 г. няма учредени залози на вземания на дружеството.

Към датата на изготвяне на настоящия Финансов отчет са погасени вземания в размер на 223 хил.лв.

3. Парични средства

	31.12.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000
Разплащателни сметки	97	113
Парични средства в каса	60	113
ОБЩО:	**157**	**226**

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева 151 хил.лв (31.12.2016 г.: 130 хил.лв)
- във валута 6 хил.лв (31.12.2016 г.: 96 хил.лв)

Към 31.12.2017 г. има учредени залози на вземания по разплащателни сметки. Наличността на паричните средства към 31.12.2017 по тях е 89 хил.лв. Към 31.12.2016 – 37 хил. лв.

V. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1. Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 250 000 лева.

2. Печалби и загуби

	31.12.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000
Текуща печалба	24	128
Неразпределени печалби	249	181

ОБЩО:	**273**	**309**

Неразпределената печалба от предходни отчетни периоди, е както следва:

- Печалба за 2014 г. в размер на 29 хил.лв.
- Печалба за 2015 г. в размер на 92 хил.лв.
- Печалба за 2016 г. в размер на 128 хил.лв.

VI. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2017 година, дружеството няма да извършва актюерска оценка на тези задължения.

VII. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2017 BGN'000	**31.12.2016 BGN'000**
Задължения към финансови предприятия до 1 година	277	73
Задължения към финансови предприятия над 1 година	588	623
Получени аванси до 1 година		10
Задължения към доставчици до 1 година	325	230
Задължения към доставчици над 1 година	3	1
Други задължения, в т.ч.:	62	75
- персонала до 1 година	40	46
- задължения за обществено осигуряване до 1 година	10	11
- данъчни задължения до 1 година	12	17
ОБЩО:	**1255**	**1012**

Задълженията към финансови предприятия са инвестиционни кредити, кредитни линии и ползван овърдрафт с падежна дата на вноската до 31.12.2018 г. Задълженията към персонала включват текущи задължения към 31.12.2017 г. за РЗ за м 12/2017 г. в размер на 21 хил.лв. и провизиран неползван отпуск платим през 2018 г. - 19 хил.лв.

Данъчните задължения представляват данъци върху доходите на физически лица - 9 хил.лв. и данък добавена стойност в размер на 3 хил. лв..

Към датата на изготвяне на настоящия Финансов отчет са погасени задължения в размер на 390 хил.лв.

VIII. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Финансиранията в баланса представляват: Авансово плащане по административен договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ОП «Иновации и конкурентноспособност» 2014-2020, процедура № BG16RFOP002-002 „Развитие на управленския капацитет и растеж на МСП", приоритетна ос 2. „Предприемачество и капацитет за растеж на МСП", инвестиционен приоритет 2.2 „Капацитет за растеж на МСП", специфична цел 2.2 „ Повишаване производителността и експортния потенциал на българските МСП". Общата стойност на проекта е в размер на 100 хил.лв., от които 70 хил. лв. представляват безвъзмездна финансова помощ. Финансирането е във връзка с придобиване на нематериални дълготрайни активи. Изпълнението на договора ще се отчита през 2018 г., като към датата

на изготвяне на финансовия отчет са отчетени и верифицирани разходи по проекта в размер на 55 хил. лв., от които 38 хил.лв. представляват финансова помощ.

IX. НАМАЛЕНИЕ/УВЕЛИЧЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

	31.12.2017 BGN'000	**31.12.2016 BGN'000**
Готова продукция	147	27
МЗ собствено производство	(7)	(6)
ОБЩО:	**140**	**21**

X. РАЗХОДИ

1.Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.12.2017 BGN'000	**31.12.2016 BGN'000**
Общо Разходи за материали, в т.ч.	**1739**	**1936**
- основни материали	1331	1445
- електрическа енергия	196	224
- горива	36	44
- резервни части и окомплектовка	22	51
- опаковъчни материали	104	123
- други	50	49
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	**188**	**122**
- застраховки	2	4
- за реклама	2	1
- консултантски услуги	4	12
- текущи ремонти	11	11
- телефонни, куриерски и др.	14	17
- транспортни	27	37
- наеми на активи	20	20
- външни услуги за обработка на материал	95	
- други в т.ч. админ. услуги и държавни такси	13	20
Общо	**1927**	**2058**

2.Разходи за персонала

	31.12.2017 BGN'000	**31.12.2016 BGN'000**
Разходи за текущи възнаграждения	367	413
Начисления за неизползани компенсируеми отпуски	11	13
Разходи за социално осигуряване	70	76

Осигуровки върху начисления за неизползвани компенсируеми отпуски	2	3
ОБЩО:	**450**	**505**

Категории персонал	**Средна численост за 2017 г.**
Ръководители	3
Специалисти	2
Техници и приложни специалисти	4
Персонал, зает в търговията и обсл. насел.	3
Квалифицирани работници	2
Оператори на машини	15
Професии, неизискващи спец. квалификация	31
ОБЩО:	**60**

3.Други разходи

	31.12.2017 BGN'000	**31.12.2016 BGN'000**
Отписани вземания		1
Имуществени данъци и такси	4	4
Балансова стойност на продадени стоки	56	377
Балансова стойност на продадени материали	56	238
Неустойки и обезщетения		8
Други разходи в т.ч. предст. и социални разх. и данъци върху тях.	8	4
ОБЩО:	**124**	**632**

4.Финансови разходи

	31.12.2017 BGN'000	**31.12.2016 BGN'000**
Разходи за лихви по заеми от фин. институции	26	34
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	2	2
Други финансови разходи	6	11
ОБЩО:	**34**	**47**

XI. ПРИХОДИ

1. Нетни приходи от продажби

	31.12.2017 BGN'000	**31.12.2016 BGN'000**

От продажба на продукция, в т.ч.:	**2363**	**2872**
- фолио	1	3
- опаковки	1143	1572
- съдове и прибори	1193	1240
- други	26	57
От продажби на услуги, в т.ч.:	**37**	**50**
На ишлеме	34	39
От продажба на стоки, в т.ч.:	**76**	**399**
Продажби на едро	4	320
ОБЩО:	**2476**	**3321**
Нетни приходи от продажби за ЕО и трети страни	**1089**	**1234**

2. *Други приходи*

	31.12.2017 BGN'000	**31.12.2016 BGN'000**
Приходи от продажба на материали	68	239
Приходи от продажба на дълготрайни активи	18	
Други в т.ч. отписани задължения	11	4
ОБЩО:	**97**	**243**

XII. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Резултатът на предприятието за 2017 година е печалба от обичайната дейност и е в размер на 29 хил.лв., данъкът върху нея е в размер на 5 хил лв., от които 1 хил.лв. върху временни данъчни разлики, които ще намерят обратно проявление през 2018 г.

XIII. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

През 2017 г. няма осъществени сделки между свързани лица.

XIV. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

Настоящият Финансов отчет е подписан на 16.03.2018 г. от Управителя на дружеството.

Съставител: Управител: