

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
РЪКОВОДСТВОТО
НА „КОМПАНИЯ ЗА ИНЖЕНЕРИНГ И РАЗВИТИЕ” АД ГР.МЕЗДРА

Мнение

Ние извършихме одит на **консолидирания** финансовия отчет на „КОМПАНИЯ ЗА ИНЖЕНЕРИНГ И РАЗВИТИЕ” АД съдържащ баланс към 31 декември 2016 г., отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата.

По наше мнение, приложеният **консолидирания** финансов отчет:

- представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата; и
- е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет”. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или

като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

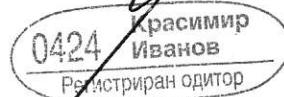
- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание (база) за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

0424 Красимир Иванов, ДЕС, регистриран одитор :

03.04.2017 г.

гр. Враца ул. "Иван Андрейчин" №3



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Компания за инженеринг и развитие АД гр.Мездра консолидиран
към 31.12.2016 г.

А К Т И В		П А С И В	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)
	текуща година		текуща година
а	1	а	1
б	2	б	2
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ		А. СОВСТВЕН КАПИТАЛ	
<i>I. Дълготрайни материални активи</i>		<i>I. Основен капитал</i>	
1. Земи (терени)	5844	в т.ч. невнесен капитал	
2. Страни и конструкции	1579	1. Записан капитал	741
3. Машини и оборудване	23	2. Невнесен капитал	741
4. Съоръжения	174	3. Изкупени собствени акции	
5. Транспортни средства	1	3 Общо по група I:	741
6. Основни стада		<i>II. Резерви</i>	
7. Други дълготрайни материални активи	3	1. Премии от емисии	
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	191	2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	316
Общо по група I:	7815	3. Целеви резерви	5102
<i>II. Дълготрайни нематериални активи</i>		в т.ч. общи резерви	7
1. Права върху собственост		в т.ч. специализирани резерви	
2. Програмни продукти		в т.ч. други резерви	5095
3. Продукти от развойна дейност		Общо за група II:	5418
4. Други нематериални активи		<i>III. Финансов резултат</i>	
Общо по група II:		1. Нагрупана печалба (загуба)	-470
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>		в т.ч. неразпределена печалба	1
1. Дялове и участия, в т.ч.:	1527	в т.ч. непокрита загуба	-471
- дълщерни предприятия;		2. Текуща печалба (загуба)	331
- смесени предприятия;		Общо за група III:	-139
- асоциирани предприятия;		Общо раздел А (I+II+III)	6020
- други предприятия	1527		5689
2. Инвестиционни имоти		Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ	
3. Други дългосрочни пенини книжа		<i>I. Дългосрочни задължения</i>	
4. Дългосрочни вземания, в т.ч.:		1. Задължения към свързани предприятия	4864
- от свързани предприятия;		2. Задължения към финансови предприятия	4521
- търговски заеми;		в т.ч. към банки	4521
- други дългосрочни вземания		3. Задължения по търговски заеми	
Общо по група III:	1527	4. Задължения по облигационни заеми	
<i>IV. Отирочени данъци</i>	1	5. Други дългосрочни задължения	229
<i>V. Търговска репутация</i>		Общо по група I:	5093
1. Положителна репутация	1870	<i>II. Отирочени данъци</i>	
2. Отрицателна репутация			
Общо по група IV:	1870	<i>III. Приходи за бъдещи периоди и финансирання</i>	
<i>VI. Разходи за бъдещи периоди</i>		Общо по раздел Б (I+II+III)	216
Общо по раздел А (I+II+III+IV+V+VI)	11213		4737
Б. КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ		В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ	

I. Материални записи				II. Краткосрочни задължения			
1. Материали				1. Задължения към свързани предприятия		9	
2. Продукция				2. Задължения към финансови предприятия			552
3. Стоки	4		4	в т.ч. към банки			552
4. Млади животни и животни за утоване				3. Задължения към доставчици и клиенти		32	6
5. Дребни прокупутивни животни				4. Задължения по търговски заеми			
6. Незавършено производство				5. Задължения към персонала		3	3
7. Други материални записи				6. Задължения към осигурителни предприятия		1	1
Общо по група I:	4		4	7. Данъчни задължения		45	55
II. Краткосрочни вземания.				8. Др. краткосрочни задължения		23	170
1. Вземания от свързани предприятия				9. Провизии			
2. Вземания от клиенти и доставчици	4		4	Общо за група I:		113	787
3. Вземания по предоставени търг. заеми				II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране			
4. Съдебни и присъдени вземания				Общо за раздел B (I+II)		113	787
5. Данъци за възстановяване							
6. Други краткосрочни вземания							
Общо група II:	4		4				
III. Краткосрочни финансови активи							
1. Финансови активи във свързани предприятия							
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа							
3. Краткосрочни ценни книжа							
4. Благородни метали и скъпоценни камъни							
5. Други краткосрочни финансови активи							
Общо по група III:							
IV. Парични средства							
1. Парични средства в брой							
2. Парични средства в безсрочни депозити	1		6				
3. Блокирани парични средства							
4. Парични еквиваленти							
Общо по група IV:	1		6				
V. Разходи за бъдещи периоди							
Общо по раздел B (I+II+III+IV+V)	4		8				
	13		22				
СУМА НА АКТИВА (раздели A+B)	11226		11213	СУМА НА ПАСИВА (раздели A+B+V)		11226	11213
B. УСЛОВНИ АКТИВИ				Г. УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата на съставяне: 03.04.2016 година

Град: Мездра

Дата на проверка: 07.04.2016

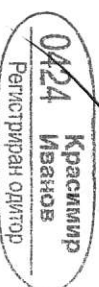
Съставител:

/САКС I ЕООД - К. Армянов/

Одитор:

Ръководител:

/инж. Тодор Беломорски



ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на Компания за инженеринг и развитие АД гр.Мездра консолидиран
за 2016г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (х.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (х.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. Разходи за обичайната дейност			A. Приходи от обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
Разходи за материали	5	7	Продукция		
Разходи за външни услуги	99	122	Стоки		
Разходи за амортизации	104	88	Услуги		37
Разходи за възнараждания	44	54	Други	1 005	1 061
Разходи за осигуровки	7	7	Общо за група I:	1 005	1 098
Други разходи, в т.ч.:	7	13	II. Приходи от финансиране		
- обезщетения на активи			в т.ч. от правителството		
- провизии			III. Финансови приходи		
Общо за група I:	266	291	Приходи от лихви	0	0
II. Суми с корективен характер			в т.ч. лихви от свързани предприятия		
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)			Приходи от участия		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			в т.ч. от дивиденкти		
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство			положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
Приходи и прираст на животи			Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Други суми с корективен характер			Други приходи от финансови операции		
Общо за група II:	0	3	Общо за група III:	0	0
III. Финансови разходи			B. Общо приходи от дейността (I+II+III)	1 005	1 098
Разходи за лихви	270	330	B. Загуба от обичайната дейност		
в т.ч. лихви към свързани предприятия			IV. Извънредни приходи		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
Отрицателни разлики от операции с финансови курсове	1	1			
Други разходи по финансови операции	99	27			
Общо за група III:	370	358			
B. Общи разходи за дейността (I+II+III)	636	652			
B. Печалба от обичайна дейност	369	446			
IV. Извънредни разходи					
G. Общо разходи (B+IV)	636	652	G. Общо приходи (B+IV)	1 005	1 098
D. Счетоводна печалба	369	446	D. Счетоводна загуба		
V. Разходи за данъци от печалбата	38	45			
- текущ данък от печалбата	38	45			
- други разходи за данъци					
E. Печалба (D-V)	331	401	E. Загуба (D+V)		
Ж. Друг всеобхватен доход			Ж. Друг всеобхватен доход		
З. Положителен общ всеобхватен доход (E+Ж)	331	401	З. Отрицателен общ всеобхватен доход (E+Ж)		

Дата на съставяне: 03.04.2016 година

Съставител:

Ръководител:

/САКС I ЕООД К. Карянов/

Инж. Тодор Беломорски/

Град Мездра
Дата на проверка: 07.04.2016.

Одитор:

0424 Красимир Иванов
Регистриран одитор



ОТЧЕТ
за паричните потоци
на Компания за инженеринг и развитие АД Мездра консолидиран
за 2016 г.

НАИМЕНОВАНИЯ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Платания	Нетен поток	Постъпления	Платания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	4	5	6
Паричните потоци, свързани с търговски контрагенти	1202	71	1131	1312	107	1205
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнамажения		49	-49		57	-57
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		45	-45		10	-10
Платения при разпределение на печалби			0		123	-123
Други парични потоци от основна дейност	17	232	-215	1	252	-251
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	1219	397	822	1313	549	764
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		126	-126			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци, свързани с бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):		126	-126			0
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5082	5432	-350	140	547	-407
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		252	-252		353	-353
Платения на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0		1	-1
Други парични потоци от финансова дейност		99	-99		1	-1
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):	5082	5783	-701	140	902	-762
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	6301	6306	-5	1453	1451	2
Д. Парични средства в началото на периода			6			4
Е. Парични средства в края на периода			1			6

Дата на съставяне: 03.04.2016 година

Град: Мездра

Дата на проверка: 07.04.2017

Съставител:
/САКС 1 БОЕЛ-К.И.Иванов/

Ръководител:
инж. Тодор Беломорски

Одитор:
0424 Красимир Иванов
Регистриран одитор



ОТЧЕТ
за собствения капитал **консолидиран**
на Компания за инженеринг и развитие АД Мездра
за 2016 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат		Резерв от собствения капитал
		Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
				Специали зирани	Общи	Други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	741		316		7	5095	401	-871		5689
1. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. увеличение										
намаляние										
2. Финансов резултат за текущия период							331			331
3. Разпределения на печалбата:										
в т.ч. за дивиденди										
4. Покриване на загуби							-392	392		0
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т.ч. увеличение										
намаляния										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч. увеличение										
намаляния										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и др.										
8. Други изменения в собствения капитал	741		316		7	5095	-9	9		0
Салдо към края на отчетния период							331	-470		6020
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	741		316		7	5095	331	-470		6020

Дата на съставяне: 03.04.2016 година

Град: Мездра

Дата на заверка: 07.04.2017

Съставител:
/САКС I БООН - К. Арбинов/

Ръководител:
/инж. Тодор Белевски/

Одитор:
/...../



ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

по ГФО консолидиран и прилагане на счетоводна политика

“ Компания за инженеринг и развитие “ АД гр. Мездра към 31.12.2016 г.

„Компания за инженеринг и развитие“ е акционерно дружество регистрирано във Врачански окръжен съд по ф.д.3466/1993 година и вписано в Агенцията по вписванията. През 2006 година е променено наименованието на дружеството от „Балканкар-Искър“ АД на „Компания за инженеринг и развитие“.

Дружеството е с едностепенна система на управление – Съвет на директорите от три члена.

Дружеството се управлява и представлява от Тодор Василев Беломорски – изпълнителен директор.

Съвета на директорите на „Компания за инженеринг и развитие“ АД е в следния състав:

Веселин Юлиянов Балджиев - председател на СД

Константин Иванов Армянов – зам.председател на СД

Инж.Тодор Василев Беломорски – член на СД и изп.директор

Акционерния капитал е разпределени както следва.

1 Дарик Холдинг АД гр.София	96.22%
-----------------------------	--------

2 Други акционери	3.78%
-------------------	-------

„Компания за инженеринг и развитие“ АД е дъщерно дружество на Дарик Холдинг АД гр.София

„Компания за инженеринг и развитие“ АД притежава 100 % от капитала на „Ниарленд“ ЕООД ЕИК 201376089 със седалище и адрес на управление гр.София 1505,бул.Ситняково 23.Дружеството е дъщерно и подлежи на консолидиране.

Предмет на дейност

Съгласно търговската регистрация, дейността на дружеството е определена като производствена – механична обработка на метал.Във връзка с извършено реструктуриране в последните отчетни периоди,основната дейност на дружеството е свързано с отдаване под наем на недвижими имоти.

ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Годишния финансов отчет консолидиран на „Компания за инженеринг и развитие“ АД е изготвен в съответствие с националните стандарти за малки и средни предприятия.

Дружеството води счетоводните си регистри в български лева. Финансовите отчети са представени в хиляди лева .

Представянето на финансовия отчет съгласно НСФОМСП е възприето от ръководството с оглед критериите определени в закона за счетоводството.

При изготвянето на финансовия отчет се следва счетоводната политика и методи на изчисляване без изменение през последните отчетни периоди .

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за предходната година .

След представянето на Годишния отчет консолидиран не са настъпили събития, които да налагат оповестяване в счетоводната политика

Няма промени в регистрирания основен капитал на дружеството през отчетния период.

През 2016 година са прехвърлени акциите притежавани от Компания за инженеринг и развитие АД гр.Добрич на новия мажоритарен собственик Дарик Холдинг АД гр.София.

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Материалните запаси при покупка са оценявани по цена на придобиване, а оценката на потреблението се извършва по метода на средно претеглена стойност.

Резултатите, характеризиращи финансовото състояние на „Компания за инженеринг и развитие” АД са следните :

	31.12.2016 г.
Общи разходи за дейността	636
Общи приходи от дейността	1005
Печалба от обичайната дейност	369

Според възприетата счетоводна политика приходите от продажби и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване , независимо от паричните постъпления и плащания , Признаването и отчитането на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно следствена връзка между тях.

Сумата на приходите за периода е 1005 х.лева

986 х.лева от наеми

4 х.лева преф.ел.енергия

8 х.лева преф.такса битови отпадъци

7 х.лева други

Сумата на разходите за дейността за периода възлизат на 636 х. лева .

- разходи за материали	5 х.лева
В т.ч. гориво	4 х.лева
Консумативи	1 х.лева
- разходи за външни услуги	99 х лева
В т.ч. Ел.енергия	17 х.лева
ТБО	27 х.лева
ДНИ	6 х.лева
Счетоводни услуги	8 х.лева
Правни услуги	15 х.лева

Телефони	2 х.лева	
Ремонт	1 х.лева	
Граждански договори	1 х.лева	
Одит	4 х.лева	
Застраховки	11 х.лева	
Такси		4 х.лева
Други	3 х.лева	
- разходи за АО	104 х.лева	
- разходи за заплати	44 х.лева	
- разходи за осигуровки	7 х.лева	
- други	7 х.лева	

Печалбата от обичайната дейност на дружеството за 2016 година е 369 хил.лева. Дължимия корпоративен данък за 2014 година е 38 хил.лева, формиран след преобразуване на финансовия резултат. Балансовата печалба е 331 хил.лева.

ДМА са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с амортизация и загубите от обезценка. Метода на амортизиране на ДМА е линеен, като приетите норми от ръководството съответстват на данъчно признатите.

За 2016 година са начислени амортизационни отчисления в размер на 104 хиляди лева.

През 2016 година са заприходени активи за: 126 хил.лева, включващи:

- Основен ремонт и преустройство на столова с кухня в производствено помещение и склад - 119 хил.лева
- Електро захранване на производствено помещение и склад - 6 хил.лева
- Водопровод за производствено помещение и склад - 1 хил.лева

През 2016 година не са отписвани ДМА:

ДФА са в размер на 9027 хил.лева, включващи:

- дялове в Магнолия клуб АД 489570 броя акции на стойност 1527 хил.лева

Материалните запаси при покупка са оценявани по цена на придобиване, а оценката на потреблението се извършва по метода на средно претеглена стойност.

Към 31.12.2016 година се отчитат стоки с балансова стойност 4 хил.лева. Стоките са прекласифицирани дълготрайни активи под стойностен праг с цел продажба.

Краткосрочни вземания:

Краткосрочните вземания са оценени по стойността на тяхното възникване намалени с начислена обезценка и включват:

- Вземания от клиенти – 4 хил.лева

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства в лева включват салда на каса и салда по разплащателни банкови. Размера към 31.12.2016 е 1 хил.лева, в т.ч.

- 1 хил.лева по банкови сметки

Собствения капитал на дружеството е в размер на 6020 хил.лева и включва:

- основен капитал 741 хил.лева, без изменение през 2016 година
- резерви 5418 хил.лева, без изменение през 2016 година
- финансови резултати - 139 хил.лева. През отчетния период е формирана печалба 331 хил.лева. По решение на общото събрание на акционерите с финансовия резултат от 2015 година - печалба 392 хил.лева е покрита загуба без право на приспадане от предходни отчетни периоди.

Дългосрочни задължения:

Дългосрочен заем от Дарик Холдинг АД 4864 хил.лева
Депозит от наемател СЕ Борнетце за дългосрочен договор за наем 229 хил.лева.

Краткосрочни задължения

Дружеството има задължение :

- към доставчици 32 хил.лева,включващи задържани суми като гаранции по договори за строителство 10 хил.лева с падежи от м.май да м.август 2017 година,лихви по дългосрочен кредит към Дарик Холдинг АД 20 хил.лева изплатени през м.януари 2017 и текущи задължения към доставчици в размер на 2 хил.лева,изплатени в началото на 2017 година

- данъчни задължения 45 хил.лева,включващи:

ДДС по СД за декември 2016 година – 16 хил.лева

КД и данъци върху разходите по ГДД по чл.92 от ЗКПО – 29 хил.лева.

- други задължения - 23 хил.лева,включващи:

- задължения по застрахователни полици – 2 хил.лева

- депозити по текущи договори за наем – 2 хил.лева

- дивиденди на физически лица - 11 хил.лева

- текущо начислени разходи към доставчици

с издадени документи през 2017 година - 7 хил.лева

Към отчетния период в дружеството са заети 1 лице по трудов договор и 3 члена на Съвета на директорите.Всички задължения към персонала се изплащат текущо и не са налични основания за приложение на СС 19.

Дружеството не предвижда промени в счетоводната политика за следващия отчетен период.

Гл. счетоводител :

.....
/ САС 1 ЕООД К.Армянов/

Изп. Директор :

.....
/Тодор Беломорски/

