Годишен доклад за дейността на фирма „Конвой Уорлд"АД за отчетната 2016 година

Акционерно дружество "Конвой уорлд"АД е регистрираано от Пловдивския Окръжен съд - фирмено отделение, по фирмено дело N 3872/ 2003 г. Дружеството е с установен капитал 50,000 (петдесет хиляди) лв. разпределен в 5000 (пет хиляди) акции с номинална стойност 10 (десет) лв. всяка.

Дружеството е установено безсрочно.

Предмет на дейност: производство или покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален преработен или обработен вид ,в това число производство ,пакетаж и търговска реализация на козметични и парфюмерийни изделия ;също така битова химия ,пакетаж и търговска реализация ; спедиторска ,складова ,транспортна и всички др. дейности и услуги ,които не са забранени от законите и нормативните актове на Република България .

С решение N 2 на СГС от 18.12.2006 г е вписано преобразуване на фирма "Лотус – 94 "ЕООД чрез вливането и в „Конвой Уорлд" АД и увеличаване на капитала на дружеството от 50 000 лв. на 55 000 изцяло внесен посредством издаването на 500 (петстотин) броя акции с номинална стойност 10 (десет) лв. всяка.

"Конвой Уорлд" АД получава удостоверение за пререгистрация от Агенцията по вписванията с изх.N 20080424133019 от 24.04.2008 г с ЕИК 115818577 със седалище и адрес на управление: гр .Нови Искър 1280, обл. София , общ.Столична, ул "Кътинско шосе" – завод Конвой.

През 2013 г. с решение на общото събрание беше увеличен капитала на дружеството от 255 000 (двеста петдесет и пет хиляди лева) на 375 000 (триста седемдесет и пет хиляди лева), изцяло внесен посредством издаването на 12 000 (дванадесет хиляди) броя акции с номинална стойност 10 (десет) лв. всяка.

През 2016 г. с решение на общото събрание беше увеличен капитала на дружеството от 375 000 (триста седемдесет и пет хиляди лева) на 775 000 (седемстотин седемдесет и пет хиляди лева), изцяло внесен посредством издаването на 40 000 (четирдесет хиляди) броя акции с номинална стойност 10 (десет) лв. всяка.

Стопанската дейност на дружеството се отчита на дванадесет месечен период от време. Започва от първи януари и завършва на тридесет и първи декември всяка година.

Обичайната дейност на дружеството е производство и търговия на промишлени изделия. Сумата на нетните приходи от продажби на стоки е 2236 хил.лв., от продажба на продукция е 5559 хил.лв. и от предоставени услуги е 52 хил.лв. Формиран е счетоводен положителен финансов резултат от 93 хил.лв., който след преобразуване на данъчни цели е достигнал 437 хил.лв. и е начислен данък печалба 44 хил.лв. В сравнение с 2015 година оперативните приходи са се увеличили с 706 хил.лв., а оперативните разходи са се увеличили с 684 хил. лв. Предприемат се мерки за търсене на нови пазари, на нови доставчици както на текущи стоки и материали, така и на нови серии продукти. Засилена е работата и посещенията на големи търговски изложения. С цел повишаване на конкурентоспособността и адекватната реакция към потребностите на клиенти с повишени критерии за качество, през 2013 г. фирмата успешно кандидатства и спечели проект за съ-финансиране и придоби 10 броя високотехнологични и автоматизирани машини, на обща стойност 4 204 хил. лв. в следствие участието си в европейски проект за финансиране. Основна цел в избора на съответния набор

от машини е оптимизация и автоматизация на производството.

Нивото на развитие, до което е достигнала компанията, изисква по-мащабно излизане на външни пазари, което да осигури устойчивост на растежа и възможности за адекватни инвестиции в бъдеще. Инвестициите по настоящия проект имат за цел повишаване на производствения капацитет; автоматизиране на процесите и постигане на по-висока производителност и ефективност на производството; подобряване на качеството, търговския вид и опаковката на продуктите; оптимизиране на производствените разходи от брак и технологичен отпадък.

Конвой Уорлд АД работи в отрасъл с висока чувствителност по отношение на околната среда. Годишните разходи от технологичен отпадък и брак генерират големи данъци и по висока себестойност на продуктите, което намалява конкурентните предимства на компанията, ето защо се налагат инвестиции, които да решат този проблем.

Показатели за финансово-счетоводен анализ на предприятието:

"Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ"	КРПП	0.01
"Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ"	КРСК	0.01
"Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ"	КРПас	0.01
"Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ"	КРАкт	0.00
"Коефициент на ефективностна РАЗХОДИТЕ"	КЕР	1.01
"Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ"	КЕП	0.99
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	2.28
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0.72
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.15
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.15

Показателите очертават подобрено финансово състояние на дружеството, въпреки големите инвестиции, които Дружеството е направило във връзка с програмното финансиране. То не е изложено на валутен риск, тъй като валутата, с която работи е евро. Кредитните и ценови рискове са нормални за дейността.

В края на всяка стопанска година съдружниците и Общото събрание изготвят и приемат опис на имуществото:

А) Баланс, отразяващ реалното финансово състояние

Б) Отчет за приходите и разходите, отразяващ финансовото представяне

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат коригиране на годишния финансов отчет.

Информация изисквана на основания членове 187 а и 247 от Търговския закон

До 01.01.2016 год.и до 31.12.2016 год. АД "Конвой Уорлд" не е извършвало изкупуване на собствени акции.
През 2016 год. Дружеството е ръководено от Съвет на директорите, състоящ се от 3 лица. Членовете на Съвета на директорите притежават пряко 100% от акциите на Дружеството.
Няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността или за структурата на физическия обем на производството на Дружеството

София
12.05.2017

ИЗП. ДИРЕКТОР:
/ Сн. Андонова/

Индивидуален счетоводен баланс

Към 31.12.2016 г.

(в хил.лв.)

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Година	
	Текуща	Текуща
А. Записан но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради		0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2 818	3 676
3. Автомобили, офис оборудване и други ДМА	245	4
4. Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	45	41
Общо за група II:	**3 108**	**3 721**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	77	77
Общо за група III:	**77**	**77**
IV . Отсрочени данъци	**265**	**265**
Общо за раздел Б:	**3 450**	**4 063**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	2 186	2 026
2.Незавършено производство	573	629
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	2 238	2 053
- продукция	1 103	1 004
- стоки	1 135	1 049
4. Предоставени аванси	3	0
Общо за група I:	**5 000**	**4 708**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1 710	1 698
3. Други вземания, в т.ч.:	337	276
Общо за група II:	**2 047**	**1 974**
III. Инвестиции		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	11	4
- в безсрочни сметки (депозити)	256	131
Общо за група IV:	**267**	**135**
Общо за раздел В:	**7 314**	**6 817**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**36**	**15**
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	**10 800**	**10 895**

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

Индивидуален счетоводен баланс (продължение)

Към 31.12.2016 г. **(в хил.лв.)**

ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Година	
	Текуща	Предходна
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**775**	**375**
III. Резерв от последващи оценки	**4 181**	**4 181**
IV. Резерви		
1. Законови резерви	66	6
Общо за група IV:	66	6
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	712	711
- непокрита загуба	(85)	(85)
Общо за група V:	627	626
VI. Текуща печалба (Загуба)	**49**	**60**
Общо за раздел А:	**5 698**	**5 248**
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	408	313
до 1 година	163	240
над 1 година	245	73
2. Задължения кам доставчици, в т.ч.:	828	955
до 1 година	828	955
3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	5	6
до 1 година	5	6
7. Задължения, сързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4. Задължения към свързани лица	2 012	2 355
до 1 година	365	169
над 1 година	1 647	2 186
5. Други задължения, в т.ч.:	369	301
до 1 година	369	301
- към персонала, в т.ч.:	63	56
до 1 година	63	56
- осигурителни задължения, в т.ч.:	32	29
до 1 година	32	29
- данъчни задължения, в т.ч.:	54	68
до 1 година	54	68
Общо за раздел В, в т.ч.:	**3 622**	**3 930**
до 1 година	**1 730**	**1 671**
над 1 година	**1 892**	**2 259**
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	**1 480**	**1 717**
- финансирания	1 480	1717
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	**10 800**	**10 895**

Изготвил: _____

Дата на съставяне: 12.06.2017 год.

Управител: _____

Дата на заверка: 29.06.2017

Кристиян Булмаров ООД счетоводно обслужване София

0173 Васил Тодоров Регистриран одитор

Индивидуален отчет за приходите и разходите

За годината, приключваща на 31.12.2016 г.

(в хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**7 847**	**7 177**
а) Продукция	5 559	4 720
б) Стоки	2 236	2 391
в) Услуги	52	66
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	78	
3. Други приходи, в т.ч.:	**462**	**504**
- отписване на задължения	-	241
- приходи от финансиране	237	237
Общо приходи от оперативна дейност	**8 387**	**7 681**
Общо приходи	**8 387**	**7 681**
7. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
8. Загуба	-	-
Всичко	**8 387**	**7 681**
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	**92**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**4 788**	**4 076**
а) суровини и материали	3 103	2 353
б) външни услуги	1 685	1 723
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**1 227**	**1 150**
а) разходи за възнаграждения	1 044	978
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	183	172
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**969**	**920**
а) разходи за амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи	969	920
- разходи за амортизация	969	920
5. Други разходи, в т.ч.:	**1 262**	**1 336**
а) балансова стойност на продадените активи	1 157	1 208
б) други разходи	105	128
Общо разходи за оперативна дейност	**8 246**	**7 574**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	12	4
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	12	**4**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**36**	**32**
а) разходи за лихви	16	13
б) банкови такси и комисионни	20	19
Общо финансови разходи	**48**	**36**
8. Печалба от обичайна дейност	**93**	**71**
Общо разходи	**8 294**	**7 610**
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**93**	**71**
10. Разходи за данъци от печалбата	44	**11**
11. Печалба	**49**	**60**
Всичко	**8 387**	**7 681**

Изготвил: _____

Дата на съставяне: 12.05.2017 год.

Управител: _____

Дата на заверка: 29.06.2017 г.

Индивидуален отчет за промените в собствения капитал

За годината, приключваща на 31.12.2016 г.

(в хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	РЕЗЕРВИ		ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
			Резерв от последващи оценки	Законови резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	**375**	**-**	**4 181**	**6**	**711**	**(85)**	**60**	**5 248**
2. Финансов резултат за текущия период	-		-	-	-	-	49	49
3. Разпределения на печалба	-		-	60		-	(60)	-
4. Увеличение на капитала за сметка на акционерите	400		-	-	-	-	-	400
5.Други изменения					**1**			**1**
6. Сладо към края на отчетния период	**775**	**-**	**4 181**	**66**	**712**	**(85)**	**49**	**5 698**

Изготвил: _____

Крестън БулМар ООД
счетоводно обслужване
София

Дата на съставяне: 12.05.2017 год.

Управител: _____

Дата на заверка: 29.06.2017г.

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

Индивидуален отчет за паричните потоци, за годината завършваща на 31.12.2016 г.

(в хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	2016			2015		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8 103	(5 690)	2 413	6 852	(5 032)	1 820
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	(1 219)	(1 218)	-	(1 140)	(1 140)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	(18)	(18)	-	(15)	(15)
Плащания при разпределения на печалби	-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от основна дейност	16	(783)	(767)	907	(1 677)	(770)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**8 120**	**(7 710)**	**410**	**7 759**	**(7 864)**	**(105)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	49	(145)	(96)	-	(37)	(37)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**49**	**(145)**	**(96)**	**-**	**(37)**	**(37)**
В. Парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	-	(4)	(4)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	(98)	(98)	391	(264)	127
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	(27)	(27)	0	(27)	(27)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	(55)	(55)	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**(180)**	**(180)**	**391**	**(295)**	**96**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**8 168**	**(8 036)**	**132**	**8 150**	**(8 196)**	**(46)**
Д. Парични средства в началото на периода			**135**			**181**
Е. Парични средства в края на периода			**267**			**135**

Изготвил: _____ **Управител:** _____

Дата на съставяне: 12.05.2016 год. **Дата на заверка:** 29.06.2016 г.

счетоводно обслужване

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет към 31.12.2016 г.

1 Обща информация

"Конвой Уорлд" АД е със седалище Република България.

"Конвой Уорлд" АД , е вписано в регистъра на Агенцията по вписванията под № 20080424133019/24.04.2008 г. в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление – гр. Нови Искър, ул. "Кътинско шосе ".

Адрес за кореспонденция – гр. Нови Искър, ул."Кътинско шосе".

Основна дейност - Търговия със стоки за бита и производство на миещи и почистващи препарати.

Регистрираният капитал към 31.12.2016 г. е 775 000 лв., 77 500 поименни, безналични акции с номинална стойност 10 лв. едната.

Дружеството се представлява и управлява от Изп. Директор - Снежана Георгиева Андонова.

Дружеството осъществява като обичайни дейностите: Производство и търговия на промишлени изделия.

Управлението на дружеството към 31.12.2016 г. се осъществява от Управител - Снежана Георгиева Андонова, която го представлява и управлява.

Персонал: Състои се от **93** /деветдесет и три/ лица.

Индивидуалният финансов отчет към 31 декември 2016 г. е одобрен и приет от Управителя на Дружеството на 12 май 2017 г.

Конвой Уорлд АД ще състави в сроковете предвидени в закона за счетоводството и Консолидиран финансов отчет към 31.12.2016 г., който ще включва и мажоритарното участие (89.95%) в дъщерното дружество Синтермат АД.

2 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2016 г. търговските дружества следва да прилагат Националните счетоводни стандарти /НСС/, в случай че не покриват изискванията за прилагане на МСС. Настоящият индивидуален финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията на НСС. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

3 Промени в счетоводната политика

През 2016 г. Дружеството не е приемало промени в счетоводната си политика.

4 Счетоводна политика

4.1 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу.

Индивидуалният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Индивидуалният финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Съгласно нашия анализ, считаме, че не са констатирани нарушения на принципа за действащо предприятие. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет. Всички данни за 2016 г. и 2015 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв., освен, ако не е посочено друго.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

4.2 Сделки в чуждестранна валута

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.). Това е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват

при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките па Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR= 1.95583 лв.

4.3 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени работи, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба па стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуга, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Индивидуалния отчет за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия при признаване на съответния приход. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

4.4 Финансови инструменти

Недеривативни финансови активи

Дружеството първоначално признава заеми и вземания и депозити на датата, на която те са възникнали. Всички други финансови активи (включително активи отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби) се признават първоначално на тяхната дата на търгуване, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента.

Дружеството отписва финансов актив когато договорните права за паричните потоци от актива са погасени, или Дружеството прехвърли правата за получаване на договорените парични потоци от финансовия актив в сделка, според която значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността на финансовия актив са прехвърлени.

Недеривативни финансови активи са следните: финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби, финансови активи държани до падеж, заеми и вземания, и финансови активи на разположение за продажба.

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби

Един финансов актив се класифицира като отчитан по справедлива стойност в печалби и загуби ако е държан за търгуване или е определен като такъв при първоначално признаване. Финансови активи се определят като такива отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби ако Дружеството управлява такива инвестиции и взима решения за покупка и продажба на базата на тяхната справедлива стойност, според документираната стратегия за управление на риска или за инвестициите на Дружеството. При първоначално признаване свързаните разходи по сделката се признават в печалба и загуба, когато възникнат. Финансовите активи отчитани но справедлива стойност в печалби и загуби се оценяват по справедлива стойност и последващите промени се отчитат в печалби и загуби.

Финансови активи държани до падеж

Когато Дружеството има положителното намерение и възможност да държи дългови ценни книги до падеж, тогава те се класифицират като финансови активи държани до падеж. Държаните до падеж финансови активи се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко съотносими разходи по сделката. След първоначално признаване финансовите активи държани до падеж се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент, намалена със загуби от обезценка. Всяка продажба или рекласификация на повече от незначителна сума от държаните до падеж инвестиции на дата, която не е близо до техния падеж, би довела до рекласификация на всички инвестиции държани до падеж като такива на разположение за продажба и би довела до забрана за Дружеството да класифицира инвестиции като държани до падеж за текущата и следващите две финансови години.

Заеми и вземания

Заеми и вземания са финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не са котирани на активен пазар. Такива активи се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко съотносими разходи по сделката. След първоначално признаване заеми и вземания се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент, намалена със загуби от обезценка. Частта от заемите, дължима в рамките на 12 месеца от датата на Отчета за финансовото състояние, се класифицира като текущи задължения, а частта, дължима след 12 месеца от датата на Отчета за финансовото състояние, се представя като нетекущи задължения.

Търговските вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци. Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

Финансови активи на разположение за продажба

Финансови активи на разположение за продажба са не-деривативни финансови активи които са предназначени като такива на разположение за продажба и не са класифицирани в никоя от предходните категории. Инвестиции на Дружеството в капиталови и някои дългови ценни книги се класифицират като финансови активи на разположение за продажба. След първоначално признаване те се оценяват по справедлива стойност и промените в тази стойност, различни от загуби за обезценка и валутни курсови разлики от капиталови инструменти на разположение за продажба, се отчитат в отчета за приходи и разходи.

Недеривативни финансови пасиви

Дружеството първоначално признава издадени дългови ценни книги и подчинени задължения на датата на която са възникнали. Всички други финансови пасиви (включително такива определени като отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби) се признават първоначално на тяхната дата на търгуване, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента. Дружеството отписва финансов пасив когато неговите договорни задължения са изпълнени или са отменени или не са валидни повече.

Недеривативни финансови пасиви са заеми, банков овърдрафт, и търговски и други задължения. Такива финансови пасиви се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко свързани разходи по сделката. След първоначално признаване тези финансови пасиви се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

4.5 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на покупната цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва въз основа на модела на цената на придобиване, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- софтуер 2 години
- други съгласно правното ограничение, но не повече от 10 г.

Дружеството извършва внимателна преценка, когато определя дали критериите за първоначално признаване като актив на разходите по разработването са били спазени. Преценката на ръководството е базирана на цялата налична информация към датата на Индивидуалния отчет за финансовото състояние. В допълнение всички дейности, свързани с разработването на нематериален дълготраен актив, се наблюдават и контролират текущо от ръководството.

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700.00 лв.

4.6 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние. Цената на придобиване включва покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци върху покупката, както и всички други разходи, пряко отнасящи се до привеждане на актива до местоположение и състояние необходими за неговата експлоатация по начина предвиден от ръководството. Стойността на активите придобити по стопански начин включва направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи; разходите пряко отнасящи се до привеждане на актива до местоположение и състояние необходими за неговата експлоатация; първоначална приблизителна оценка на разходите за демонтаж и преместване на актива и за възстановяване на площадката, на която е разположен актива.

Последващото оценяване се извършва въз основа на модела на цената на придобиване, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Когато в имотите, машините, съоръженията и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Сгради Други 25 години
- Машини 10 години
- Транспортни средства 4 години
- Стопански инвентар 6,7 години
- Компютри 2 години
- Други 6,7 години

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване па значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекциите се третират като промяна в приблизителната оценка и са в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

Разходите по заеми се отчитат като текущи разходи през периода, за който се отнасят. Имоти, които се изграждат за бъдещо използване като инвестиционни имоти, се отчитат като инвестиционни имоти в процес на изграждане и се представят по себестойност до завършване на изграждането им.

Печалби и загуби при отписване на имоти, машини и съоръжения се определят като се сравняват постъпленията с балансовата стойност на актива, и се признават нетно в други приходи в печалби и загуби.

4.7 Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на НСС 17, правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася съществените рискове и възнаграждения от собствеността на наетия актив.

Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности - справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на НСС 16 или НСС 38.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Оперативните лизингови плащания се признават като разходи по линейния метод. Разходи, свързани с поддръжка и застраховки, се отразяват като разходи в Индивидуалния отчет за приходи и разходи към момента на възникването им.

4.8 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на Отчета за финансовото състояние с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци - единица, генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица, генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците, генериращи парични потоци, се преглеждат за наличие на индикации за обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив, базирана на пазарни условия, и стойността в употреба, базирана на сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, очаквани да се получат от актива в рамките на полезния му срок на годност.

Загубите за обезценка за единици, генериращи парични потоци, към които е разпределена стойност на репутацията се разпределят в намаление на балансовата сума на активите от тази единица в следния ред: първо върху положителната репутация, отнасяща се за единицата и след това върху останалите активи, пропорционално на балансовата им стойност. С изключение на репутацията за всички останали активи на Дружеството към всяка дата на отчета ръководството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена.

Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи..

4.9 Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода на средната цена на материалните запаси.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

Към 31.12.2016 г. ръководството смята, че възстановимата стойност на материалните запаси е близка до балансовата стойност и не се налага обезценка.

4.10 Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики. Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. В съответствие с изискванията на НСС 12 не се признават отсрочени данъци във връзка с репутация, временни разлики, свързани с акции в дъщерни дружества и съвместно контролирани предприятия, ако обратното проявление на тези разлики може да бъде контролирано от Дружеството и е вероятно, че обратното проявление на тези разлики няма да се случи в близко бъдеще. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходи и разходи за периода. Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви, дължаща се на промяна в справедливата стойност на активи или пасиви, която е отразена директно в капитала (такива като преоценка на земя) се отразяват директно в капитала.

4.11 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обращаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

4.12 Капитал

Основният капитал на Дружеството е внесен напълно и отразява номиналната му стойност в съответствие с актуалната съдебната регистрация.

Финансовият резултат включва текущия за периода финансов резултат и натрупаните печалби , определени от Индивидуалния отчет за приходи и разходи.

4.13 Пенсионни и други задължения към персонала

Планове за дефинирани вноски — Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за приходи и разходи при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск - Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Дефинирани доходи при пенсиониране - В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Към 31.12.2016 г. Ръководството на Дружеството счита, че поради младия възрастов състав на персонала и отдалечения във времето момент за изплащане на такива доходи не е необходимо да се начисляват провизии за такива задължения, както и, че ефекта от тях, ако такива бяха признати, не би бил съществен към датата на Баланса.

4.14 Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава, когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси, за да бъде уредено задължението; и
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението.

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка Дружеството взима под внимание рисковете и степента на несигурност, съпътстваща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

4.15. **Консолидация**

Към 31декември 2016 г. дружеството притежава капиталово участие в дъщерно дружество Синтермат АД. В настоящият индивидуален финансов отчет инвестициите в дъщерните дружества са представени по цена на придобиване и този отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на Закона за счетоводство и СС 27 „Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия". Дружеството изготвя и консолидирани финансови отчети, които съгласно българското счетоводно законодателство се представят след одобряване на индивидуалните финансови отчети.

4.16. **Дългосрочни инвестиции**

Дъщерно предприятие е предприятие, което се контролира от друго предприятие (наричано компания майка). Компанията майка има контрол, когато придобие властта да управлява финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано, така че да извлича ползи в резултат на дейността му. В този индивидуален финансов отчет инвестицията в дъщерно предприятие се отчита по метода на цената на придобиване (себестойността)

Асоциирано дружество е такова, в което инвеститорът упражнява значително
влияние с цел участие в процеса на вземане на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на дружеството, в което е инвестирано. Значителното влияние на инвеститора се изразява чрез притежаване между 20% и 50 % от дяловете на асоциираното дружество, което не представлява нито дъщерно, нито съвместно предприятие за инвеститора. Инвестициите в асоциирани дружества, както и в дружества в които инвеститорът притежава по-малко от 50 % , се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуалните разходи за обезценка.
Към 31 декември 2016 г. дългосрочните инвестиции на дружества представляват дялово участие в капитала на следните търговски дружества:

Наименование и седалище на дружеството и процентно участие в капитала	Собствен капитал към 31.12.2016 Хил.лв.	Печалба или загуба към 31.12.2016 хил. лв
Синтермат АД	336	(5)
Общо	336	(5)

5 Определяне на справедливите стойности

Някои от счетоводните политики и оповестявания на Дружеството изискват определяне на справедливи стойности за финансови и за нефинансови активи и пасиви. Справедливи стойности са определени за целите на отчитането и оповестяването на базата на методите по-долу. Когато е приложимо, в съответните бележки е оповестена допълнителна информация за допусканията направени при определянето на справедливите стойности на специфичния актив или пасив.

Търговски и други вземания
Справедливите стойности на търговски и други вземания се определя като настоящата стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с пазарна лихва към датата на баланса. Това се нрави само за целите на оповестяването.

Недеривативни финансови задължения
Справедливите стойности, които се определят за целите на оповестяването се изчисляват на базата на настоящата стойност на бъдещи парични потоци на главници и лихви дисконтирани с пазарен лихвен процент към датата на отчета. За финансов лизинг-пазарният лихвен процент се определя на базата на сходни лизингови договори.

6 ДМА и ДНА

Показатели	Отчетна стойност на нетекущи активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	Постъпили през периода	Излезли през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	
I Нематериални активи									
1. Лицензии и програмни продукти и други подобни права и активи	45			45	45			45	0
Общо за група I	45			45	45	0		45	0
II Дълготрайни материални активи									
1. Машини производствено оборудване и апаратура	8 596	3		8 599	4 921	860		5 781	2 818
2. Съоръжения и други	742	350	122	970	737	109	121	725	245
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	41	4		45					45
Общо за група II	9 379			9 614	5 658	969	121	6 506	3 108
III Дългосрочни финансови активи									
1. Акции и дялове в предприятия от групата	77			77					77
Общо за група III	77			77					77
IV Отсрочени данъци	265			265					265
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	9 766	357	122	10 001	5 703	969	121	6 551	3 450

Ръководството на Дружеството е направило преглед на полезния живот, остатъчната стойност и метода на амортизация на ДМА и ДНМА към 31.12.2016 г. и не е установило нужда от промяна на същите. При инвентаризацията на са установени липси и излишъци. Не са установени индикатори за обезценка на ДМА и ДНМА към 31.12.2016 г. Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА и ДНМА към 31.12.2016 г. е в размер на 4 602 хил. лв. Към 31.12.2016 г. не се използват чужди активи.

Към 31.12.2016 няма активи, предоставени като обезпечение.

7 Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики, отразени по пасивния метод, и използвайки данъчни ставки от 2016-10% (2015-10%), могат да бъдат представени като:

Отсрочени данъчни активи и пасиви

	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
Текущи пасиви		
Задължения към персонала за компенсируеми отпуски	(4)	(4)
Амортизация	289	289
Бизнес комбинация "Лотус"	46	46
Приходи от финансиране 2013	(66)	(66)
Обща сума	**265**	**265**

8 Търговски и други вземания и предоставени аванси

Търговски и други вземания и предоставени аванси

	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
Търговски вземания от клиенти и доставчици	1 710	1 698
Възстановими данъци	-	-
Търговски вземания от свързани лица	-	-
Предоставени гаранции	-	-
Други вземания	337	276
Обща сума	**2 047**	**1 974**

Търговските вземания са дължими и не съдържат ефективна лихва. Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Ръководството на Дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск, тъй като търговските вземания са от Клиенти с добра кредитна история. Дружеството има политика да разглежда вземанията от клиенти на индивидуална база и да признава загуба от обезценка, когато се прецени, че Възстановимата стойност на Вземането е по-ниска от Балансово представената му стойност. Към 31.12.2016 не е признавана загуба от обезценка на Вземанията.

9 Парични средства

Парични средства	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
Парични средства в банки	256	131
Парични средства в брой	11	4
Обща сума	**267**	**135**

10 Капитал

Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 77 500 бр. акции с номинал 10 лв.

Всички акции са обикновени поименни и представляват един глас от Общото събрание на Дружеството.

Капитал	**2016г.**	**2015г.**
Акционерен капитал		
Брой акции, напълно платени към 31 декември	77 500	37 500
Акционерен капитал в хил. лв.	775	375

Резерви

Дружеството е заделило като резерви съгласно Търговския закон 54 хил. лв., като в бъдеще резервите ще бъдат увеличени до 10% от акционерния капитал.

Преоценъчен резерв

Преоценъчния резерв в размер на 4,181 хил. лв. е от преоценка на ДМА в предходни периоди.

Собственият капитал към 31.12.2016 г. е в размер на 5 698 хил. лв., съответно към 31.12.2015 г. е в размер на 5 248 хил. лв.

11 Търговски и други задължения

Търговски и други задължения	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
Търговски задължения	828	955
Задължения към свързани предприятия (Конвой ЕООД)	315	119
Задължения към предприятия от групата (Синтермат АД)	5	6
Данъчни задължения	54	68
Други задължения	220	148
Задължения към персонала	63	56
Осигурителни задължения	32	29
Обща сума	**1 517**	**1 381**

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

12 Задължения по заеми и финансов лизинг

	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
Банкови заеми, в т.ч:	**109**	**207**
До 1 година	109	207
Над 1 година		-
Заеми от свързани лица, в т.ч.	**1 697**	**2 236**
До 1 година	50	50
Над 1 година	1 647	2 186
Задължения по финансов лизинг, в т.ч.	**299**	**106**
До 1 година	54	33
Над 1 година	245	73
Общо	**2 105**	**2 549**

Като обезпечение по банковия заем е учреден особен залог върху Машини и Съоръжения и върху Вземания на Дружеството.

13 Нетни приходи от продажби

Нетни приходи от продажба	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
Продажба на продукция	5 559	4 720
Продажба на стоки	2 236	2 391
Предоставени услуги	52	66
Общо	**7 847**	**7 177**

14 Други приходи

Други приходи	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
Отписани задължения	151	241
Други	74	26
Приходи от финансирания	237	237
Общо	**462**	**504**

15 Разходи за материали

Разходи за материали	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
Разходи за резервни части	22	20
Разходи за горива и смазочни материали	97	107
Разходи за основни материали	2 873	2 173
Други разходи	111	53
Общо	**3 103**	**2 353**

16 Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
Разходи за застраховки	65	43
Разходи за наем	256	113
Разходи за поддръжка на автомобили и сгради	99	83
Разходи за транспорт	341	272
Разходи за реклама	145	155
Търговски разходи	452	775
Консултантски услуги	56	63
Други	271	219
Общо	**1 685**	**1 723**

17 Разходи за възнаграждения

Разходи за възнаграждения	2016 '000 лв	2015 '000 лв
Разходи за заплати	1 044	978
Разходи за социални осигуровки	183	172
Общо	**1 227**	**1 150**

18 Други разходи

Други разходи	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
Балансова стойност на продадени активи	1 157	1 208
Разходи за социална дейност	23	18
Разходи за непризнат ДДС	10	16
Разходи за липси и брак на МЗ	13	21
Разходи за командировка	13	11
Разходи за представителни цели	8	6
Разходи по отписване на вземания	1	29
Разходи за други данъци и такси	-	4
Други разходи	37	23
Общо	**1 262**	**1 336**

19 Финансови разходи

Финансови приходи(Разходи)	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
Разходи от лихви	16	13
Разходи за банкови такси и комисионни	20	19
Разходи от промяна на валутните курсове	12	4
Общо	**48**	**36**

20 Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2016 г.: 10 %) и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходи и разходи могат да бъдат равнени както следва:

Разходи за данъци	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
Разход за корпоративен данък	(44)	(17)
Отсрочен данъчен приход		6
Общо	**(44)**	**(11)**

21 Сделки със свързани лица

За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет дружествата под общ контрол, служителите на ръководни постове/ключов управленски персонал/, както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях, се третират като свързани лица.

Транзакциите със свързани лица не се извършват при специални условия, а по цени, близки до пазарните и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

Няма сделки извън обичайната дейност на дружеството.

Към 31.12.2016 г Дружеството има следните свързани лица:

Свързано лице	**Тип взаимоотношение/контрол**
Синтермат АД	**дъщерно дружество**
Конвой ЕООД	**дружество под общ контрол**

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица

(в хил.лв.)

Наименование	**Вид на сделката**	**Оборот**	**Неуредени вземания**	**Разчети по задължения**
Синтермат АД	продажба на материали	0	0	5
Конвой ЕООД	разходи за наем на имот	330	0	315
Общо:		**330**	**0**	**320**

	Начислено възнаграждение	**Изплатено възнаграждение**
Доходи на Съвета на директорите	35	35
	35	**35**

Никой от членовете на ключовия управленски персонал не получава други доходи от дружеството, извън посочените по-горе краткосрочни доходи.

22 Условни активи и условни пасиви

През годината няма отправени към Дружеството правни искове и такива за гаранции.

23 Поети задължения

През годината Дружеството няма поети задължения.

24 Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

25 Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на различни финансови рискове: пазарен риск, включващ валутен, лихвен и ценови риск; кредитен риск и ликвиден риск. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. Ръководството на Дружеството текущо идентифицира, измерва и наблюдава с различни контролни механизми финансовите рискове, за да може да определи адекватни цени на предлаганите услуги, цената на привлечените средства и адекватно поддържане на свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

25.1 Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и по настоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите предимно в евро и български левове, чийто курс е обвързан с курса на еврото.
Дружеството не е получило кредити от финансови институции в чуждестранна валута. Поради това Дружеството не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

25.2 Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът от стойността на лихвоносните заеми. Дружеството няма заеми и поради това не е изложено на лихвен риск.

25.3 Ценови риск

Цените на услугите, които дружеството предоставя, са изцяло съобразени с пазарните условия в България и отразяват финансово-икономическите промени в икономиката.

25.4 Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи, е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба, значително се различава от преносната стойност, отразена в баланса.

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

25.5 Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията си в договорените срокове.

26. Събития след датата на Баланса

Няма други събития, настъпили след датата на Баланса, които могат да имат влияние върху информацията представена във Финансовия отчет.

27. Други оповестявания

През 2016 г. Дружеството е признало приходи от финансирания. Финансираниятa са получени през 2013г. във връзка с проект по програма „Конкурентноспособност" и са използвани за закупуването на машини. Финансираниятa са в размер на 50% от стойността на машините. През 2016 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.
Дружеството е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия. Мястото, където могат да се получат копия от консолидираните отчети е гр .Нови Искър 1280, обл. София , общ.Столична, ул "Кътинско шосе" – завод Конвой.
Не е задължено да оповестява доход от акция.

Изготвил: _____

Дата на съставяне: 12.05.2017 год.

Управител: _____

Дата на заверка: