

**КОНСОЛИДИРАН
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ
2017**

ШЕЙДС БЪЛГАРИЯ АД

с. Цалапица 4218, област Пловдив

ЕИК 202751916

СЪДЪРЖАНИЕ

I.	Консолидиран отчет за финансовото състояние към 31.12.2017 г.	2 - 3
II.	Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за 2017 г. .	4 - 5
III.	Консолидиран отчет за паричните потоци за 2017 г.	6 - 7
IV.	Консолидиран отчет за промените в собствения капитал за 2017 г.	8 - 9
V.	Пояснителни бележки	10 - 25

**Консолидиран отчет
за финансовото състояние**

към

31.12.2017

	Пояснения	31.12.2017 '000 лв.	31.12.2016 '000 лв.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	4	19 381	19 334
Права за ползване на софтуерни продукти	4	56	21
Предоставени аванси за ДА	4	1 817	1 713
Активи по отсрочени данъци	5	6	162
		21 260	21 230
Текущи активи			
Материални запаси	6	4 508	3 274
Търговски и други вземания	7	7 419	5 098
Парични средства и еквиваленти	8	89	22
Предплатени разходи		10	-
		12 026	8 394
ОБЩО АКТИВИ		33 286	29 624
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	9	6 600	6 600
Преоценъчен резерв	10	3 609	3 609
Неразпределена печалба/загуба	11	1 243	(3 692)
		11 452	6 517
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения по получени заеми	12	8 998	11 943
в т.ч. към свързани лица	12	4 798	5 877
Задължения по лизингови договори	13	2 674	2 741
Получено финансиране	14	918	1 088
		12 590	15 772
Текущи пасиви			
Краткосрочни задължения	15	2 925	3 217
Търговски и други задължения	16	6 129	3 948
в т.ч. към лизинг	16	798	609
Данъчни задължения		20	
Получено финансиране	14	170	170
		9 244	7 335
Общо пасиви		21 834	23 107
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		33 286	29 624

Съставител:

Недялка Тодорова



Управител:

Дукас Юнгрейтмаер

Дата: 29.03.2018 г.

Бележките от стр. 10 до стр. 25 са неразделна част от този консолидиран финансов отчет.

**Консолидиран отчет за печалбата или
загубата и другия всеобхватен доход**

за годината, завършваща на

31 декември 2017 г.

Показатели	Пояснения	2017 '000 лв.	2016 '000 лв.
Приходи от дейността	17	41 235	31 689
Увеличение на запасите от готова продукция	17	512	151
Разходи за дейността	18	(32 364)	(25 368)
Брутна печалба		9 383	6 472
Други приходи	17	385	346
Административни разходи	18	(3 245)	(3 436)
Други разходи	18	(157)	(193)
Резултат от дейността		6 366	3 189
Финансови приходи и разходи (нетно)	19	(857)	(769)
Печалба/загуба преди данъци		5 509	2 420
Разходи за данъци	20	(574)	(388)
Печалба/загуба за периода	11	4 935	2 032
Друг всеобхватен доход			
Общо всеобхватен доход за годината		4 935	2 032

Съставител: 
Недялка Тодорова

Дата: 29.03.2018 г.

Бележките от стр. 10 до стр. 25 са неразделна част от този консолидиран финансов отчет.



Управител: 
Лукас Юнгрейтмаер



**Консолидиран отчет
за паричните потоци**

за годината, завършваща на

31 декември 2017 г.

Пояснения	2017 '000лв	2016 '000лв
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	40 034	31 735
Плащания към доставчици	(29 572)	(24 529)
Плащания свързани с трудови възнаграждения	(5 203)	(4 325)
Платен данък върху печалбата	(434)	
Други плащания	1 243	466
Нетен паричен поток от оперативна дейност	6 068	3 347
Паричен поток от инвестиционна дейност		
Плащания за покупка на дълготрайни активи	(3 357)	(1 903)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(3 357)	(1 903)
Паричен поток от финансова дейност		
Плащания, свързани с получени заеми	(2 157)	(983)
Изплатени лихви	(471)	(447)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(2 628)	(1 430)
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства	83	14
Нетен ефект от курсови разлики	(16)	(16)
Парични средства в началото на годината	22	24
Парични средства в края на годината	89	22

Съставител: 
Недялка Тодорова

Дата: 29.03.2018 г.

Бележките от стр. 10 до стр. 25 са неразделна част от този консолидиран финансов отчет.



Управител: 
Лукас Юнгрейтмаер

Заверил съгласно одиторски доклад:
ДЕС, Регистриран одитор, Магда Вълчева



Консолидиран отчет
за промените в собствения капитал

за годината, завършваща на

31 декември 2017 г.

	Основен капитал	Финансови резултати	Преоценъчен резерв	Общо собствен капитал
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Салдо към 1 януари 2016	6 600	(5 724)	3 609	4 485
Финансов резултат за периода		2 032		2 032
Салдо към 31 декември 2016	6 600	(3 692)	3 609	6 517
Салдо към 1 януари 2017	6 600	(3 692)	3 609	6 517
Финансов резултат за периода		4 935		4 935
Салдо към 31 декември 2017	6600	1 243	3 609	11 452

Съставител:

Недялка Тодорова



Управител:

Лукас Юнгрейтмаер

Дата: 29.03.2018 г.

Бележките от стр. 10 до стр. 25 са неразделна част от този консолидиран финансов отчет.

Заверил съгласно одиторски доклад:
ДЕС, Регистриран одитор, Магда Вълчева



Приложения

към консолидирания годишен финансов отчет

за годината, завършваща на

31 декември 2017 г.

1. Обща информация

„Шейде България“ АД е акционерно дружество с инвестиционна дейност регистрирано по българското законодателство, притежаващо 100% от капитала на „Флекспринт“ ЕООД.

1.1. Седалището и адресът на управление

Село Цалапица 4218, област Пловдив, община Родопи, Северна индустриална зона.

1.2. Основен предмет на дейност

Инвестиции и полиграфия.

1.3. Записан капитал

6 600 хил. лв. – Шест милиона и шестстотин хил. лева.

Записания капитал е увеличен от 50 хил. лв. на 6 600 хил. лв. посредством направена на 11.11.2015 г. непарична вноска в капитала на дружеството в размер на 6 550 хил. лв., представляваща вземания на акционерите по заеми.

1.4. Собственост

На 25 октомври 2013 година акционерното дружество Шейде България АД с ЕИК 202751916 става притежател на всички дружествени дялове на Флекспринт ЕООД с номинална стойност 10 лева.

1.5. Управление

Дружеството майка се управлява от Съвет на директорите, а дъщерното дружество от управители.

1.6. Представители и Съвет на директорите

Лукас Юнграйтмаир

Йорг Ролф Йохен Лампе

До 01.09.2017 „Шейде Инвестмънт“ГМБХ,със седалище и адрес на управление Австрия, гр. Виена 1010, ул. „Палайс Коллалто Ам Хоф 13/Стиеге 2/ДГ“

Абел Санчес Кастано – от 01.09.2017 (в Търговския регистър от 13.02.2017)

Благой Йорданов Каймаканов

2. База за изготвяне**2.1. Съответствие**

Този консолидиран финансов отчет на Групата е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводство и с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Комисията на Европейския Съюз.

Консолидираният финансов отчет е одобрен за публикуване от Управителя на 29 март 2018 г.

2.2. Функционална валута и валута за представяне

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Групата. Всички суми са представени в хиляди лева (*000 лв.), освен ако не е посочено друго.

2.3. База за измерване

Консолидираният финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена, с изключение на случаите, в които счетоводен стандарт изисква използване на справедлива цена.

Консолидираният финансов отчет е изготвен при спазване на принципите за оценка за всеки вид активи, пасиви, приходи и разходи съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в приложенията към финансовия отчет. Консолидираният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия консолидиран финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Групата да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Групата се очаква, че Групата има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и ще продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този консолидиран финансов отчет, са представени по-долу.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения консолидиран финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на консолидирания финансов отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

2.4. Сравнителни данни

Групата представя сравнителна информация в този консолидиран финансов отчет за една предходна година - 2016 година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

3. Значими счетоводни политики

3.1. Транзакции в чуждестранна валута

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в момента на възникването им, като се третира като „финансови приходи и финансови разходи“.

3.2. Приходи

Приходите в Групата се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Групата 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, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на отчета, 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 продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета, когато възникнат, като се представят към "финансови приходи и финансови разходи". Представянето на лихвите по банкови депозити и текущи сметки и търговски вземания се включват в отчета в момента на възникването им.

3.3. Разходи

Разходите в Групата 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, като се състоят от: лихвени приходи по разплащателни сметки и разходи, курсови разлики от валутни операции и банкови такси и комисионни.

3.4. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

При първоначалното им придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи могат да бъдат: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Групата е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третира като текущ разход в момента на придобиването им.

При придобиване на имоти, машини и оборудване при условията на разсрочено плащане, покупната цена е еквивалентна на сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от Групата кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение.

3.4.1. Методи на амортизация

Амортизацията на активите се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, както следва:

- сгради – 25 години
- машини, производствено оборудване и апаратура – 5-10 години
- компютри – 2-5 години
- транспортни средства (леки автомобили) – 4-10 години
- стопански инвентар – 6-7 години

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на консолидирания финансов отчет.

3.4.2. Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и остатъчният му полезен живот се преразглежда към датата на капитализация. Същевременно, не амортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

3.4.3. 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 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. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход. Те се възстановяват само до размер, при който няма да се увеличи балансовата стойност на актива, която би била определена за него /с приспадналата амортизация/ в случай, че за актива не е била призната загуба през предходни години.

3.5. Нетекущи нематериални активи

Нематериалните активи са представени в консолидирания финансов отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация.

В Групата се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи. Разходите, които се правят по поддръжката на нематериалните активи се капитализират само в случаите когато увеличават бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разходи за периода на тяхното възникване.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

3.6. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато Групата стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

При първоначално признаване на финансов актив и финансов пасив Групата ги оценява по справедлива стойност плюс разходите по транзакцията с изключение на финансовите активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се признават първоначално по справедлива стойност.

Финансовите активи се признават на датата на уреждането.

Финансовите активи и финансовите пасиви се оценяват последващо, както е посочено по-долу.

3.6.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, те се класифицират в следните категории:

- кредити и вземания;
- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход на Групата. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу.

Всички приходи и разходи, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в печалбата или загубата при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят, и се представят в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на редове „Финансови разходи“, „Финансови приходи“ или „Други финансови позиции“, с изключение на загубата от обезценка на търговски вземания, която се представя на ред „Други разходи“.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Групата, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на Кредити и вземания, възникнали първоначално в Групата, са недеривативни финансови активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от други вземания на Групата спадат към тази категория финансови инструменти. Дискотиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от индустрията и региона на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Други разходи“.

Финансови активи на разположение за продажба

Финансови активи на разположение за продажба са недеривативни финансови активи, които са определени като финансови активи на разположение за продажба или не спадат към нито една от останалите категории финансови активи. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Последните се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент или по себестойност, в случай че нямат фиксиран падеж. Промените в справедливата им стойност се отразяват в другия всеобхватен доход и се представят в съответния резерв в отчета за собствения капитал, нетно от данъци, с изключение на загубите от обезценка и валутни курсови разлики на парични активи, които се признават в печалбата или загубата. Когато финансов актив на разположение за продажба бъде продаден или обезценен, натрупаните печалби и загуби, признати в другия всеобхватен доход, се прекласифицират от собствения капитал в печалбата или загубата за отчетния период и се представят като прекласифицираща корекция в другия всеобхватен доход. Лихви, изчислени по метода на ефективната лихва, и дивиденди се признават в печалбата или загубата като „финансови приходи“. Възстановяване на загуби от обезценка се признава в другия всеобхватен доход с изключение на дълговите финансови инструменти, при които възстановяването се признава в печалбата или загубата, само ако възстановяването може обективно да бъде свързано със събитие, настъпило след момента на признаване на обезценката.

3.6.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Групата включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „Финансови разходи“ или „Финансови приходи“.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване или определени за оценяване по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Банковите заеми са взети с цел подпомагане на дейността на Групата. Те са отразени в отчета за финансовото състояние на Групата, нетно от разходите по получаването на заемите. Финансови разходи като премия, платима при уреждане на дълга или обратното му изкупуване, и преки разходи по сделката се отнасят в отчета за доходите на принципа на начислението, като се използва методът на ефективния лихвен процент, и се прибавят към преносната стойност на финансовия пасив до степента, в която те не се уреждат към края на периода, в който са възникнали.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

3.7. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и готова продукция. 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.

Групата определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

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

3.8. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в печалбата или загубата, включват сумата на отсрочените и текущи данъци, които не са признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на консолидирания финансов отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират, само когато Групата има право и намерение да компенсира текущите данъчни активи или пасиви от същата данъчна институция.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в печалбата или загубата, освен ако те не са свързани с позиции, признати в другия всеобхватен доход (напр. преоценка на земя) или директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в другия всеобхватен доход или в собствения капитал.

3.9. Пари и парични еквиваленти

Групата отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца.

3.10. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Регистрираният капитал на Групата отразява номиналната стойност на емитираните дялове.

Други резерви включват заделените резерви от преоценки на дълготрайни активи.

Неразпределената печалба включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

Всички трансакции със собствениците на Групата са представени отделно в отчета за промените в собствения капитал.

3.11. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на служителите

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Групата се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) и разпоредбите на действащото национално осигурително и здравно законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от Групата в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски.

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

- При пенсиониране в зависимост от трудовия стаж от две или шест работни заплати
- неспазено предизвестие – 1 брутно месечно трудово възнаграждение;
- работодателят изплаща обезщетение на работника или служителя при уволнение по Кодекса на труда (чл.328, ал.1, т.1,2,3,4,5,6,11 и чл.328, ал.2) – 1 брутно месечно трудово възнаграждение ;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Към датата на годишния финансов отчет се прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, като възможна за изплащане в резултат на неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължително осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

3.12. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минали събития да доведат до изходящ поток на ресурси от Групата и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да не са сигурни. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития, например гаранции, правни спорове или обременяващи договори. Провизиите за реструктуриране се признават, само ако е разработен и приложен подробен формален план за реструктуриране или ръководството е обявило основните моменти на плана за реструктуриране пред засегнатите лица. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като също така се вземат в предвид рисковете и несигурността, включително свързани със сегашното задължение. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение на Групата се признават като отделен актив. Този актив, обаче, не може да надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава. Условните пасиви следва да се оценяват последващо по по-високата стойност между описаната по-горе сравнима провизия и първоначално признатата сума, намалена с натрупаната амортизация.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

3.13. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Групата съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение на финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за доходите.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив, се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за всеобхватния доход на база линеен метод за периода на лизинга.

3.14. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат 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 се установят правните основания за това.

3.15. Задължения към доставчици и други задължения

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

4. Имоти, машини и съоръжения, нематериални активи и разходи за придобиване на ДА

Към датата на отчета нетекущите активи са представени по историческата им стойност, намалена с начислените амортизации. Обезценка не се налага. Нетекущите активи на Групата са както следва:

	Земя	Страни	Машини и оборудване	Транспортни средства	Компютри	Стопански инвентар	Нематериални активи	Разходи за придобиване
	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв
Отчетна стойност								
Салдо към 1 януари 2016 г.	2 111	5 386	11 583	259	181	287	193	1 363
Новопридобити активи	-	-	3 423	-	38	258	6	4 075
Отписани активи	-	-	(103)	(2)	-	-	-	(3 725)
Салдо към 31 декември 2016 г.	2 111	5 386	14 903	257	219	545	199	1 713
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2016 г.	-	(90)	(2 085)	(55)	(142)	(149)	(142)	-
Амортизация от преоценка								
Амортизация за периода	-	(215)	(1 332)	(44)	(37)	(39)	(35)	-
Отписана за периода	-	-	99	2	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2016 г.	-	(305)	(3 318)	(97)	(179)	(188)	(177)	-
Балансова стойност към 31 декември 2016 г.	2 111	5 081	11 585	160	40	357	22	1 713
Отчетна стойност								
Салдо към 1 януари 2017 г.	2 111	5 386	14 903	257	219	545	199	1 713
Новопридобити активи	-	-	1 824	117	52	197	67	104
Отписани активи	-	-	-	-	(16)	(1)	(8)	-
Салдо към 31 декември 2017 г.	2 111	5 386	16 727	374	255	741	258	1 817
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2017 г.	-	(305)	(3 318)	(97)	(179)	(188)	(177)	-
Амортизация за периода	-	(216)	(1 764)	(47)	(43)	(73)	(33)	-
Отписана за периода	-	-	-	-	16	1	8	-
Салдо към 31 декември 2017 г.	-	(521)	(5 082)	(144)	(206)	(260)	(202)	-
Балансова стойност към 31 декември 2017 г.	2 111	4 865	11 645	230	49	481	56	1 817

Разходи за амортизация в размер на 2 140 хил. лв. са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за дейността“, а 36 хил. лв. - на ред „Административни разходи“.

Разходите за придобиване в размер на 1 817 хил. лева представляват предоставени аванси от Групата за инвестиции.

5. Отсрочени данъчни активи

Наименование	31.12.2017 *000 лв.	31.12.2016 *000 лв.
Актив върху начислени разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и осигуровки	6	11
Актив върху непризнатите разходи за лихви	-	27
Актив върху данъчни загуби	-	124
Общо отсрочени данъчни активи	6	162

Начисляването на отсрочения данъчен актив за възможното пренасяне на загуби е свързано с перспективата за трайно подобряване на финансовите резултати в обозримо бъдеще.

6. Материални запаси

Към 31.12.2017 година не е извършвана обезценка на наличните материални запаси. Наличните към 31 декември на текущата година материали и продукция са с произход от последните месеци на годината, поради което нетната им реализируема стойност не превишава отчетната и не се налага обезценка в текущия консолидиран финансов отчет. Балансовите стойности са представени по цена на придобиване и са както следва:

Наименование	31.12.2017 *000 лв.	31.12.2016 *000 лв.
Основни материали	3 218	2 498
Споматагелни материали	161	196
Резервни части	27	3
Други	52	30
Готова продукция	548	197
Незавършено производство	502	350
Общо материални запаси	4 508	3 274

7. Търговски и други вземания

Наименование	31.12.2017 *000 лв.	31.12.2016 *000 лв.
Предоставени аванси на доставчици за оперативна работа	280	102
Търговски вземания от несвързани лица	6 746	4 596
Други вземания	393	400
Общо търговски и други вземания	7 419	5 098

Съществени са стойностите на вземанията от постоянните клиенти на Групата, на които са извършени значителни доставки през последните месеци на годината и падежът не е настъпил.

8. Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2017	31.12.2016
Наименование	'000 лв.	'000 лв.
Парични средства в брой	26	2
Парични средства в банкови сметки в лева	63	19
Парични средства в банкови сметки във валута	-	1
Общо парични средства	89	22

9. Записан капитал

	31.12.2017	31.12.2016
Наименование	'000 лв.	'000 лв.
Записан и внесен уставен капитал	6 600	6 600
Общо записан капитал	6 600	6 600

10. Резерви

	31.12.2017	31.12.2016
Наименование	'000 лв.	'000 лв.
Преоценъчен резерв от оценка по справедлива стойност на дълготрайни активи	3 609	3 609
Общо резерви	3 609	3 609

11. Финансови резултати

	31.12.2017	31.12.2016
Наименование	'000 лв.	'000 лв.
Натрупана загуба от минали години	(3 692)	(5 724)
Текущ финансов резултат за периода след данъци	4 935	2 032
Общо финансови резултати	1 243	(3 692)

12. Нетекущи задължения по заеми

	31.12.2017	31.12.2016
Наименование	'000 лв.	'000 лв.
Задължения към свързани лица	4 798	5 877
- главница по заем от Шейдс Инвестмънт ГМБХ	3 272	3 272
- лихва по заем от Шейдс Инвестмънт ГМБХ	327	913
- други задължения към Шейдс Инвестмънт ГМБХ	-	296
- главница по заем от 1618 ООД	1 087	1 087
- лихва по заем от 1618 ООД	112	309
Уникредит Булбанк	4 200	6 066
Общо нетекущи задължения по получени заеми	8 998	11 943

13. Финансов лизинг (нетекуща част)

	31.12.2017	31.12.2016
Наименование	'000 лв.	'000 лв.
Дойче лизинг България АД	1 534	1 800
Интерлийз	66	188
Уникредит лизинг	1 074	753
Общо финансов лизинг (нетекуща част)	2 674	2 741

14. Получено финансиране

Полученото финансиране по европроекти е за закупуване на машини. Активите са придобити през 2014 г. и са с отчетна стойност 2 826 хил. лв. Съгласно договора за финансиране са възстановени 60 процента от разходите – 1 703 хил. лв., в т.ч. 1 696 хил. лв. за закупуване на активи и за 7 хил. лв. за възстановяване на разходи. Признатите през 2017 г. приходи са 170 хил. лв. (2016г.: 170 хил. лв.), което е 60% от разходите за амортизация на съответните активи. Към 31.12.2017 г. сумата на полученото финансиране е 1 088 хил. лв., в т.ч. 170 хил. лв. текуща част и 918 хил. лв. нетекуща част (2016: 170 хил. лв. текуща и 1 088 хил. лв. нетекуща част).

15. Краткосрочни задължения

	31.12.2017	31.12.2016
Наименование	'000 лв.	'000 лв.
Краткосрочни задължения към несвързани лица, в т.ч.:	2 925	3 217
Задължения по заеми Уникредит Булбанк-текуща част	1 865	1 865
Задължения по овърдрафт Уникредит Булбанк	1 060	1 352
Общо краткосрочни задължения	2 925	3 217

Групата има сключен договор за овърдрафт кредит от Уникредит Булбанк с кредитен лимит до 750 хил. евро, по който към 31.12.2017 неусвоената сума е 407 хил. лв. (2016: 115 хил. лв.).

16. Търговски, други задължения и лизинг

Към 31.12.2017 г. търговските задължения са оценени по стойност на издадените фактури, съобразно фиксирания курс на евро и централния курс на БНБ на същата дата за други валути. Валутните разлики са отчетени като финансови приходи и разходи.

Наименование	31.12.2017 ‘000 лв.	31.12.2016 ‘000 лв.
Търговски и други задължения, в т.ч.:	5 331	3 339
Задължения към доставчици	4 582	2 568
Задължения по аванси от клиенти	194	336
Задължения към персонала и сътрудници (вкл. провизии за неизползвани отпуски)	308	285
Задължения към осигурителни предприятия (вкл. провизии за осигуровки по неизползвани отпуски)	106	92
Задължения по Закона за данък върху доходите на физически лица	26	28
Други разчети с бюджета	6	16
Други	109	14
Финансов лизинг (текуща част), в т.ч.:	798	609
Дойче лизинг България АД	266	195
Интерлийз	123	117
Уникредит лизинг	409	297
Общо търговски, други задължения и лизинг	6 129	3 948

17. Приходи от дейността

Наименование	2017 ‘000 лв.	2016 ‘000 лв.
Приходи от продажби, в т.ч.:	41 235	31 689
Приходи от продажби на готова продукция	38 305	30 151
Приходи от извършване на услуги	2 930	1 538
Увеличение на запасите от незавършено производство	512	151
Други доходи, в т.ч.:	385	346
Приходи от продажба на материали	171	173
Приходи от финансиране	170	170
Други	44	3
Общо	42 132	32 186

18. Разходи за дейността

Показатели за разходи в производството	2017 ‘000 лв.	2016 ‘000 лв.
Основни материали	19 615	17 420
Спомагателни материали	4 470	1 247
Горива и ел. енергия	736	559
Разходи за труд и осигуровки	3 037	2 600

Консолидиран финансов отчет

Амортизации	2 140	1 668
Услуги	1 270	1 117
Ремонти	874	606
Застраховки	21	67
Автомобили	13	8
Събиране и съхранение на опасни вещества	92	59
Други	96	17
Общо производствени разходи	32 364	25 368

	2017 ‘000 лв.	2016 ‘000 лв.
Други разходи за дейността		
Балансова стойност на продадените материали	157	193
Общо други разходи за дейността	157	193

	2017 ‘000 лв.	2016 ‘000 лв.
Показатели за разходи в администрацията и управлението		
Материали	107	64
Услуги	295	1 110
Консултантски услуги	193	144
Разходи за труд и осигуровки	2 299	1 846
Амортизации	36	35
Застраховки	118	45
Разходи за МПС	17	16
Отписване на цилиндри и вземания	1	-
Други	179	176
Общо административни разходи	3 245	3 436

19. Финансови приходи и разходи

Наименование	2017 ‘000 лв.	2016 ‘000 лв.
Разходи за лихви по договори с банки	(440)	(435)
Разходи за лихви по лизингови договори	(105)	(56)
Разходи за лихви по договори за заеми със свързани лица	(209)	(201)
Разходи за валутни разлики	(28)	(16)
Разходи за банкови такси и комисионни	(75)	(61)
Нетни финансови приходи и разходи	(857)	(769)

20. Разходи за данъци

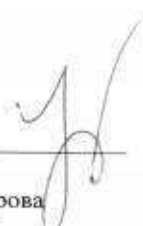
Наименование	2017 ‘000 лв.	2016 ‘000 лв.
Данък печалба	(418)	
Данъчен ефект от начислени провизии за отпуск	(6)	(2)
Данъчен ефект от възможно пренасяне на данъчни загуби	(150)	(386)
Общо разходи за отсрочени данъци	(574)	(388)

21. Събития след датата на баланса

Няма събития, настъпили след датата на баланса, които да имат материален ефект върху консолидирания финансов отчет за 2017 година, които да изискват специално оповестяване.

с. Цалапица, обл. Пловдив

Дата: 29.03.2018 г.


Недялка Тодорова

Съставител на отчета



Лукас Юнгрейтмаер

Управител