РЕМБИ АД, гр. Елена

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2017 година

	Приложения	**31.12.2017 BGN '000**	**31.12.2016 BGN '000**
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи			
Земя и сгради		1 076	1 092
- сгради		*949*	*965*
- земи		*127*	*127*
Машини, производствено оборудване и апаратура		546	574
Съоръжения и други		33	39
Дълготрайни материални активи в процес на изграждане		39	39
Общо нетекущи активи	*9*	**1 694**	**1 744**
Текущи активи			
Материални запаси			
Суровини и материали		1 056	1 285
Готова продукция		237	171
Незавършено производство		197	239
	10	**1 490**	**1 695**
Вземания			
Вземания от свързани предприятия	*11*	1 670	1 317
над една година		-	-
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	*12*	56	63
над една година		-	-
		1 726	**1 380**
Парични средства и парични еквиваленти			
- по банкови сметки		582	571
- каса		2	5
	13	**584**	**576**
Разходи за бъдещи периоди			**1**
Общо текущи активи		**3 800**	**3 652**
СУМА НА АКТИВА		**5 494**	**5 396**
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал, записан		700	700
Общи резерви		735	734
Допълнителни резерви		562	562
Натрупани печалби от минали години		1 816	1 625
Нетна печалба от текущата година		604	680
Общо собствен капитал	*14*	**4 417**	**4 301**
Пасиви			
Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч.	*15*	386	392
над една година		-	-
Задължения за данъци	*16*	39	63
Задължения към персонала	*17*	381	358
Задължения за социално осигуряване	*18*	18	15
Финансирания	*19*	253	267
Общо пасиви		**1 077**	**1 095**
над една година		-	-
до една година		*1 077*	*1 095*
СУМА НА ПАСИВА		**5 494**	**5 396**

Финансовия отчет на страница от 1 до 20 е одобрен от Съвета на директорите на 10.02.2018 г. и е подписан от:

Изп. директор:
инж. Филип Сариев

Съставител:
Димитър Николов

0573 Татяна Йоркишева
Регистриран одитор
16.03.18 г.

Заверил:
Татяна Йоркишева

РЕМБИ АД, гр. Елена

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2017 година

	Приложения	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Приходи			
Нетни приходи от продажби на продукция	*3*	4 372	4 487
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		25	20
Приходи от финансирания	*19*	13	13
Други приходи		1	
Общо приходи от дейността		**4 411**	**4 520**
Разходи			
Разходи за суровини и материали	*4*	(2 675)	(2 698)
Разходи за външни услуги	*5*	(88)	(114)
Разходи за амортизации		(67)	(71)
Разходи за персонал, в т.ч.:	*6*	(905)	(877)
разходи за възнаграждения и социални придобивки		*(791)*	*(775)*
разходи за осигуровки		*(114)*	*(102)*
Други разходи	*7*	(5)	(4)
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		-	
		(3 740)	**(3 764)**
Финансови разходи			
Разходи за лихви		-	
		-	
Общо разходи за дейността		**(3 740)**	**(3 764)**
Счетоводна печалба за годината, преди данъци върху печалбата		**671**	**756**
Разходи за данъци от печалбата	*8*	(67)	(76)
Нетна печалба за годината		**604**	**680**

Изпълнителен директор: *инж. Филип Сариев*

Съставител: *Димитър Николов*

16.03.18г.

0573 Татяна Йоркишева
Регистриран одитор

Заверил: *Татяна Йоркишева*

РЕМБИ АД, гр. Елена

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за 2017 година

	Приложения	Постъпления 2017 BGN '000	Плащания 2017 BGN '000	Нетен поток 2017 BGN '000	Постъпления 2016 BGN '000	Плащания 2016 BGN '000	Нетен поток 2016 BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност							
Постъпления от клиенти / Плащания на доставчици		4 054	(2 646)	1 408	4 180	(3 029)	1 151
Възстановен / платен ДДС от / на държавата		22	(197)	(175)	40	(228)	(188)
Плащания на персонала и за социално осигуряване		-	(884)	(884)	-	(823)	(823)
Възстановени и платени данъци (вкл. данъци върху печалбата)		-	(78)	(78)	-	(84)	(84)
Постъпления от / Плащания за застраховки		28	(74)	(46)	27	(75)	(48)
Свързани с лихви, комисиони и други подобни		-	(10)	(10)	-	(11)	(11)
Всичко парични потоци от оперативна дейност		**4 104**	**(3 889)**	**215**	**4 247**	**(4 250)**	**(3)**
Парични потоци от инвестиционна дейност							
Покупки на дълготрайни материални активи		-	(16)	(16)	-	- 29.00	- 29.00
Всичко парични потоци инвестиционна дейност		**-**	**(16)**	**(16)**	**-**	**- 29.00**	**- 29.00**
Парични потоци от финансова дейност							
Свързани с получени заеми		-			-		
Изплатени дивиденти		-	(191)	(191)	-	(777)	(777)
Всичко парични потоци от финансова дейност		**-**	**(191)**	**(191)**	**-**	**(777)**	**(777)**
Увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти		**4 104**	**(4 096)**	**8**	**4 247**	**(5 056)**	**(809)**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари				576			1 385
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	*13*			**584**			**576**

Изпълнителен директор: *инж. Филип Сариев*

Съставител: *Димитър Николов*

16.03.18г.

0573 Татяна Йоркишева
Регистриран одитор

Заверил: *Татяна Йоркишева*

РЕМБИ АД, гр. Елена

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за 2017 година

	Приложения	*Основен капитал, записан BGN '000*	*Общи резерви BGN '000*	*Допълнителни резерви BGN '000*	*Натрупани печалби BGN '000*	*Общо собствен капитал BGN '000*
Салдо на 1 януари 2016 година		**700**	**734**	**562**	**2 114**	**4 110**
Нетна печалба за годината		**-**	**-**	**-**	**680**	**680**
Разпределение на печалбата за:		**-**	**-**	**-**	**(489)**	**(489)**
* *дивиденти*		-	-	-	*(489)*	*(489)*
Други изменения		**-**		**-**	**-**	**-**
* *преотстъпен данък*		-		-	-	-
Салдо на 31 декември 2016 година	*14*	**700**	**734**	**562**	**2 305**	**4 301**
Нетна печалба за годината		**-**	**-**	**-**	**604**	**604**
Разпределение на печалбата за:		**-**	**-**	**-**	**(489)**	**(489)**
* *дивиденти*		-	-	-	*(489)*	*(489)*
Други изменения		**-**	1	**-**	**-**	1
* *преотстъпен данък*		-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2017 година	*14*	**700**	**735**	**562**	**2 420**	**4 417**

Изпълнителен директор: *инж. Филип Сариев*

Съставител: *Димитър Николов*

16.03.18г.

0573 Татяна Йоркишева
Регистриран одитор

Заверил: *Татяна Йоркишева*

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

РЕМБИ АД е учредено през месец февруари 2000 г. в град Елена. Дружеството е вписано в Търговския регистър на Великотърновския окръжен съд с решение по фирмено дело 312 от 2000 г.

Основният предмет на дейност е производство и търговия със селскостопански и други ремаркета, както и метални изделия като селскостопански и промишлени машини за вътрешен и външен пазар.

За 2017г. средносписъчният състав е 39 човека (2016г.: 38).

2.ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството (нов) в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015 г.) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.) и с ПМС 394/2015 г. (ДВ 3/12.01.2016 г. и в сила от 01.01.2016 г.

От 01.01.2016 г. е в сила нов Закон за счетоводството, който отменя изцяло действащия до 31.12.2015 г. Закон за счетоводството. С новия закон се транспонират в националното счетоводно законодателство правилата и изискванията на Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета на ЕС от 26.06.2013 г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена

На база определени в Закона за счетоводство критерии дружеството се класифицира в категорията малко предприятие. За малките предприятия е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Ръководството на дружеството е взело решение да не прилага тези облекчения и запазва прилагания модел на пълен финансов отчет.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

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

2.3. Функционална валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 1.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, всяка 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 заключителният 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 приходите и разходите в момента на възникването им, като се третират и представят като "финансови приходи" или "финансови разходи".

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на готова продукция приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на готовата продукция преминават в купувача.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадената продукция, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати. При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните в сумата лихви.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се състоят от: разходи за лихви по заеми, включително банкови такси и други преки разходи по тях и отрицателни курсови разлики от сделки и операции във валута.

Банковите такси за текущо обслужване на дейността на дружеството се представят като външни услуги.

2.6. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка, с изключение на апортираните активи. При първоначалната регистрация на дружеството през 2000 г. апортната вноска на Ремел АД, състояща се от земя, сгради, машини, съоръжения и стопански инвентар, е била оценена от лицензирани вещи лица по реда на българското търговско законодателство и тези активи са били първоначално записани по тяхната пазарна (справедлива) стойност на база изготвена лицензирана оценка.

Първоначална оценка

При първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване. *Цената на придобиване* включва покупната цена, вкл. всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и други подобни.

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

Дълготрайни материални активи, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи на критериите за дълготраен материален актив по отделно, се третират като отделни дълготрайни материални активи и се амортизират на база полезния срок на годност на отделните разграничими части.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

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

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 40–100 г.
- машини, производствено оборудване и апаратура – 3-15 г.
- автомобили – 7-10 г.
- други транспортни средства – 12 г.
- компютри – 5-6 г.
- стопански инвентар и други – 5-10 г.

Преглед за обезценка

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: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определяне на стойността в употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната сегашна 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 приходи и разходи.

Печалби и загуби от продажба

Материалните дълготрайни активи се отписват от баланса когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на "материалните дълготрайни активи" се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Приходите от продажбата се представят към " други приходи от продажби", а балансовата стойност - към "балансова стойност на продадени активи".

2.7. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси. Непреките (косвени) производствени разходи се разпределят между отделните видове производства на база разходи за труд. Базата е запазена без промяна спрямо предходни отчетни периоди.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя е определена на база извършен анализ от специалисти от дружеството, като е ползвана информация за цени от последни доставки и/или офертни цени на материални запаси от същия вид.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив за обезценки.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представят брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се представя като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.10. Търговски и други задължения

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

2.11. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като разходи за лихви през периода на амортизация и/или когато задълженията се отпишат или редуцират.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство в РБългария.

Основно задължение на дружеството, в качеството му на работодател, е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантиране вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия), се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от Дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет Дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Планове с дефинирани вноски

Основно задължение на дружеството като работодател в България е да извършва задължително осигуряване на наетия си персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантиране вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават всяка година със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО) в съотношение 60:40 (2016г.: 60:40).

Тези осигурителни пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, са планове с дефинирани вноски. При тях работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Дължимите от дружеството вноски по плановете с дефинирани вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход в отчета за приходи и разходи, освен ако даден СС не изисква тази сума да се капитализира в себестойността на определен актив, и като текущо задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на полагане на труда и на начислението на съответните доходи на наетите лица, с които доходи вноските са свързани.

Планове с дефинирани доходи

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходи и разходи.

Към датата на годишния финансов отчет, на база своя опит и преценка на състава на персонала като възраст и стаж в дружеството, ръководството е определило задълженията за обезщетения при пенсиониране за много несъществени.

2.13. Акционерен (дружествен) капитал и резерви

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

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

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част, предвидена в Устава;
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

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

2.14. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Кумулативната данъчна ставка за 2017г. е 10 % (2016г. –10 %).

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

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики, породени от

първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба (загуба) към датата на операцията.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на консолидирания финансов отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или да се проявят през същия период облагаеми временни разлики, от които те могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.15. Преотстъпен данък и други правителствени помощи и преференции

До 2013 г. включително на основание чл.184 от ЗКПО сто процента от корпоративния данък на дружеството се преотстъпва за извършваната производствена дейност. Преотстъпеният данък се отчита ката резерви, като дружеството изпълнява задължението си за влагане на преотстъпения данък за придобиване на дълготрайни материални активи, необходими за извършване на производствената дейност, за срок до 4 години след годината, за която се ползва преотстъпването.

За 2014 г. предвид липсата на положително решение от ЕК преотстъпването не е приложимо към датата на издаване на този годишен финансов отчет за одобрение, поради което данъкът върху печалбата за 2014 г. в размер 70 х.лв. не е преотстъпен на основание чл.184 във връзка с чл.189 от ЗКПО, а е отчетен като задължение за данък.

Финансиране се признава първоначално като отсрочен доход (финансиране), когато е налице разумна сигурност, че то ще бъде получено от дружеството, и че последното е спазило и спазва условията и изискванията по финансирането. Финансирания, свързани с амортизируеми активи, се отчитат като приходи от финансирания в отчета за приходи и разходи пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на финансирането.

Считано от 2008 г. дружеството инвестира преотстъпеният данък от предходни години за строителството на Производствено-монтажен цех, закупуването на два броя кранове 5t и заварочен апарат. През 2009 г. строителството на Производствено-монтажният цех на стойност 853 х.лв. е завършено. Закупен е един винтов компресор на стойност 16 х.лв. През 2010 г. е придобит един компютър на стойност 1 х.лв. През 2011 г. дружеството е инвестирало във вентилатор на стойност 2 х.лв.

През 2012 г. е закупена една електронна везна кранова – 5t на стойност 2 х.лв. Получено е финансиране по програма за насърчаване на малките и средни предприятия в размер 340 х.лв., в т.ч. 8 х.лв. за финансиране на текущата дейност и 332 х.лв. – за финансиране на дъготрайни активи. С получените средства са закупени една Хидравлична гилотина с ЦПУ и падащ нож и Хидравлична абкант преса с ЦПУ.

През 2014 г. е изграден Нов покрив на сграда Цех 2 на стойност 35 х.лв., закупен е климатик „Дайкин" на стойност 2 х.лв., 2 броя заварочни апарати EUROMIG – 400 на стойност 6 х.лв. двата.

За 2016г. дружеството не ползва преотстъпен данък и съгласно ГДДекларация по чл.92 от ЗКПО дължи корпоративен данък в размер на 65 хил.лв./след отстъпката от 1 % но не повече от 1000лв/.Същият е внесен до 31.03.2017г.

През 2016г. са закупени газокар „HELI" на стойност 35 хил.лв. и пароструйка „KARCHER" за 4000лв.

За 2016г.дружеството не ползва преотстъпен данък и съгласно ГДДекларация по чл.92 от ЗКПО дължи корпоративен данък в размер на 76 хил.лв./след отстъпка от 1 %,но не повече от 1000лв./.Същият е внесен до 31.03.2017г.През 2017г.са закупени метачна машина „Нако" на стойност 900лв.Заварочен апарат „EUROMIG – 400" за 3хил.лв.,ел.статична бояджийска система за 12хил.лв.,бояджийска помпа PUMA за 5 хил.лв.,Камера за боядисване за 51 хил.лв.и двойномембранна бояджийска помпа COBRA за 8 хил.лв.

3. ПРИХОДИ

Нетните приходи от продажби са изцяло от продажби на готова продукция.

4. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Основни суровини и материали	2,629	2,651
Електрическа енергия	17	18
Горива и смазочни материали	3	4
Резервни части	9	5
Работно облекло	4	3
Радиоуправление за кран	4	0
Канцеларски материали	1	2
Други	8	15
Общо	**2,675**	**2,698**

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Застраховки	47	48
Банкови такси по разплащателни сметки	9	10
Използване на търговска марка „БИКИ"	10	8
Данъци и такси	7	6
Транспортни услуги по реализация	2	-

Комуникационни услуги	3	2
Одиторски услуги	3	3
Поддържане и текущ ремонт	3	30
Транспорт	-	-
Други	4	7
Общо	**88**	**114**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Възнаграждения	763	748
по трудови договори	*524*	*490*
по договори за управление	*239*	*258*
Осигуровки	114	102
Социални придобивки (ваучери за храна)	28	27
Общо	**905**	**877**

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Командировки	1	2
Изложби и панаири	4	2
Общо	**5**	**4**

8. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Отчет за приходи и разходи		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	*671*	*768*
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	67	76
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходи и разходи	**67**	**76**

	2017 BGN 000	2016 BGN 000
Равнение на разхода за данъци върху печалбата, определен спрямо счетоводния резултат		
Счетоводна печалба за годината	*671*	*756*
Данъци върху печалбата - 10% (2016г.: 10%), след отстъпка	67	76
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходи и разходи	**67**	**76**

9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕР ИАЛНИ АКТИВИ

	Земи		*Сгради*		*Машини и оборудване*		*Съоръжения и други*		*Разходи за придобиване на ДМА*		*Общо*	
	2017 BGN' 000	*2016 BGN' 000*	*2017 BGN' 000*	*2016 BGN' 000*	*2017 BGN' 000*	*2016 BGN' 000*	*2017 BGN' 000*	*2016 BGN' 000*	*2017 BGN' 000*	*2016 BGN' 000*	*2017 BGN' 000*	*2016 BGN' 000*
Отчетна стойност												
Салдо на 1 януари	*127*	*127*	*1 142*	*1142*	*1025*	*945*	*141*	*141*	*39*	*39*	***2 474***	***2 394***
Придобити за периода					*16*	*80*	*1*				***17***	***80***
Трансфер											-	-
Отписани за периода												-
Салдо на 31 декември	*127*	*127*	*1 142*	*1 142*	*1041*	*1025*	*142*	*141*	*39*	*39*	***2 491***	***2 474***
Натрупана амортизация												
Салдо на 1 януари	-		*177*	*161*	*451*	*404*	*102*	*94*	-		***730***	***659***
Начислена амортизация за периода			*16*	*16*	*44*	*47*	*7*	*8*			***67***	***71***
Отписана амортизация за периода												
Салдо на 31 декември	-	-	*193*	*177*	*495*	*451*	*109*	*102*	-	-	***797***	***730***
Балансова стойност към 31 декември	*127*	*127*	*949*	*965*	*576*	*574*	*33*	*39*	*39*	*39*	***1 694***	***1 744***
Балансова стойност към 1 януари	*127*	*127*	*965*	*981*	*574*	*541*	*39*	*47*	*39*	*39*	***1 744***	***1 735***

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2017	**31.12.2016**
	BGN '000	**BGN '000**
Суровини и материали	1056	1285
Готова продукция	237	171
Незавършено производство	197	239
Общо	**1490**	**1695**

Към 31 декември материалните запаси са представени по цена на придобиване (себестойност).

Към 31 декември *суровините и материалите* включват:

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

Резервни части от чужбина	855	1018
Основни материали	158	236
Спомагателни материали	43	31
Общо	**1056**	**1285**

Към 31 декември *готовата продукция* и *незавършеното производство* включва основно ремаркета и шасита за ремаркета.

11. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Вземанията от свързани предприятия са изцяло от БИКИ ООД, Италия, в евро и са безлихвени. Същите са текущи, възникнали през 2017г. в размер на 1670 х. лв. (31.12.2016г.:1317х. лв.) и свързани с продажбата на готова продукция.

12. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

	31.12.2017	**31.12.2016**
	BGN '000	**BGN '000**
Вземания от клиенти	37	61
Вземания от доставчици по предоставени аванси	19	2
Общо	**56**	**63**

Вземанията от клиенти са в лева и са безлихвени. Същите са текущи, възникнали през 2017г. (31.12.2016г.: през 2016г.) и свързани с продажбата на готова продукция.

13. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

	31.12.2017	**31.12.2016**
	BGN '000	**BGN '000**
Парични средства в разплащателни сметки в лева	281	498
Парични средства в разплащателни сметки в чуждестранна валута:	301	73
Парични средства в брой	2	5
Общо	**584**	**576**

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Към 31.12.2017г. регистрираният акционерен капитал възлиза на 700 х.лв., представляващ 700,000 акции с номинална стойност 1 лв. всяка една и е без промяна спрямо 31.12.2016г.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството е формирало фонд Резервен с източници най-малко една десета от печалбата, която се е отделяла, докато средствата във фонда са достигнали минимум една десета част от капитала.

15.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	31.12.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
Задължения към доставчици	379	388
Задължения към клиенти по аванси	7	3
Общо	**386**	**392**

Задълженията към доставчици са към доставчици от страната и чужбина и са за материали.

Задълженията към доставчици са текущи и безлихвени. Задълженията към доставчици в чужбина са изцяло в евро.

Задълженията към клиенти по аванси са във връзка с получен аванс за готова продукция – ремарке.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
Задължения за корпоративен данък	6	10
Данък върху доходите на физически лица	13	17
ДДС	20	36
Общо	**39**	**63**

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	31.12.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
По договори за управление	336	318
По трудови договори	45	40
Общо	**381**	**358**

31.12.2017	31.12.2016

	BGN '000	BGN '000
Задължения за възнаграждения	372	351
Задължения за неизползван платен годишен отпуск	9	7
Общо	**381**	**358**

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

	31.12.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
Задължения за социално осигуряване по възнаграждения	16	14
Задължения за социално осигуряване по неизползван платен годишен отпуск	2	1
Общо	**18**	**15**

19. ФИНАНСИРАНИЯ

През 2012 г. дружеството е получило финансиране, свързано с амортизируеми активи, по програма „Развитие на конкурентоспособността на Българската икономика" в размер 332 х.лв.

Отчетените приходи от финансирания в отчета за приходи и разходи пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на финансирането, за 2017г. са в размер 13 х.лв. (2016г.: 13 х.лв.).

Към 31 декември 2017г. размерът на незакритото финансиране е 253 х.лв.(31.12.2016г.:267 х.лв.).

20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството е свързано лице с БИКИ ООД, Италия – акционер, притежаващ 60% от капитала на дружеството.

Сделки между свързаните лица:

Свързано лице	Вид на сделката	Елементи на сделката		
		обем	неуредени разчети	ценова политика (отклонения от характерната справедлива стойност за дадена сделка)
		2017 BGN '000	31.12.2017 BGN '000	

БИКИ ООД	Продажба на продукция	2,250	1670	няма
БИКИ ООД	Покупка на материали	134	-	няма

		2016	**31.12.2016**	
		BGN '000	**BGN '000**	
БИКИ ООД	Продажба на продукция	1,673	1317	няма
БИКИ ООД	Неполучен дивидент	271	-	няма

21. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Съгласно ЗСч дружеството запазва категоризацията си на малко предприятие направена към 1.1.2016 г.

Съгл. чл.20 (1) ЗС Промяна в категорията по чл. 19 се извършва, когато предприятие за последните два отчетни периода престане да отговаря на два от трите показателя за съответната категория. Категорията се променя от началото на следващия (трети) отчетен период.

Няма други подлежащи на оповестяване събития, настъпили между датата на баланса и датата на съставяне и приемане на настоящия годишен финансов отчет на дружеството.

Дата: 16 март 2018 г.

Съставител:..... Димитър Николов

Изп. директор:..... инж.Филип Сариев