СИ ТРЕЙД 2011 - ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
И
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

31 декември 2016 г.

с. Комарево
Област Монтана

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2016 г.

	Прило-жение №	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	*3*	1,058	697
Дълготрайни нематериални активи	*4*	654	771
Отсрочени данъчни активи	*5*	43	69
Всичко нетекущи активи		**1,755**	**1,537**
Текущи активи			
Материални запаси	*6*	2,208	1,674
Вземания и предоставени аванси	*7*	2,160	2,156
Парични средства	*8*	2	42
Всичко текущи активи		**4,370**	**3,872**
Всичко активи		**6,125**	**5,409**
Капитал			
Основен капитал	*9*	1,550	1,550
Натрупани резултати		(219)	(785)
Всичко капитал		**1,331**	**765**
Нетекущи пасиви			
Задължения по лизингови договори	*10*	395	136
Всичко нетекущи пасиви		**395**	**136**
Текущи пасиви	*11*	**4,399**	**4,508**
Всичко пасиви		**4,794**	**4,644**
Всичко капитал и пасиви		**6,125**	**5,409**

Управител:
Розалин Нончев

Съгласно одиторски доклад:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна Рег. № 087 СВРАКОВ И МИЛЕВ ООД

Съставител:
Галин Георгиев

22 март 2017 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 22 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща към 31 декември 2016

	Прило-жение №	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Приходи от продажби	*12*	23,759	20,773
Други приходи от дейността		16	39
Общо приходи от дейността		**23,775**	**20,812**
Разходи за материали	*13*	4,346	2,727
Разходи за външни услуги	*14*	2,931	3,478
Разходи за персонала	*15*	2,374	1,701
Разходи за амортизация		299	198
Разходи за обезценка		-	104
Други оперативни разходи	*16*	53	82
Всичко разходи по икономически елементи		**10,003**	**8,290**
Балансова стойност на продадените стоки		**13,622**	**11,942**
Намаление/(увеличение) на запасите от продукция		**(578)**	**(353)**
Приходи/(разходи) за лихви		(25)	(22)
Приходи/(разходи) от валутни операции		(23)	(19)
Други финансови разходи		(47)	(43)
Всичко финансови приходи/(разходи)		**(95)**	**(84)**
Печалба преди облагане с данъци		**633**	**849**
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	*17*	(67)	(89)
Общ всеобхватен доход за периода		**566**	**760**

Управител:
Розалин Нончев

Съставител:
Галин Георгиев

Съгласно одиторски доклад:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна Рег. № 087 СВРАКОВ И МИЛЕВ ООД

22 март 2017 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 22 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща към 31 декември 2016

	Основен капитал	Непокрити загуби	Печалба/ (загуба)	Общо капитал
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо към 1 януари 2015 г.	-	(1,050)	(495)	(1,545)
Увеличение на основния капитал	1,550	-	-	**1,550**
Прехвърляне към непокритите загуби	-	(495)	495	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	760	**760**
Салдо на 31 декември 2015 г.	**1,550**	**(1,545)**	**760**	**765**
Покриване на загуби	-	760	(760)	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	566	**566**
Салдо към 31 декември 2016 г.	**1,550**	**(785)**	**566**	**1,331**

Управител:
Розалин Нончев

Съгласно одиторски доклад:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна Рег. № 087 СВРАКОВ И МИЛЕВ ООД

Съставител:
Галин Георгиев

22 март 2017 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 22 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща към 31 декември 2016

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	**42**	**50**
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	26,401	21,345
Плащания на доставчици и други кредитори	(23,268)	(17,917)
Плащания за заплати, осигуровки и други	(2,281)	(1,429)
Изплатени данъци	(527)	(171)
Други парични плащания	(18)	(98)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**307**	**1,730**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащане за покупка на дълготрайни активи	(305)	(1,106)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**(305)**	**(1,106)**
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	2,318	1,046
Платени заеми	(2,008)	(1,357)
Платени лизингови вноски	(304)	(291)
Платени лихви и банкови комисионни	(29)	(27)
Нетни парични потоци от финансова дейност	**(23)**	**(629)**
Изменение на наличностите през годината	**(21)**	**(5)**
Нетни изменения във валутните курсове	**(19)**	**(3)**
Парични наличности в края на периода	**2**	**42**

Управител:
Розалин Нончев

Съставител:
Галин Георгиев

Съгласно одиторски доклад:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна Рег. № 087 СВРАКОВ И МИЛЕВ ООД

22 март 2017 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 22 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.

1. Корпоративна информация

Си Трейд 2011 – ЕООД (дружеството) е учредено на 13 декември 2010 г. и е вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 201406244. Седалището и адресът на управление на дружеството е село Комарево, област Монтана. Предметът на дейност на дружеството включва преди всичко производство и търговия на едро с хранителни продукти.

Дружеството се управлява и представлява от управител. Настоящият финансов отчет е приет от ръководството на 22 март 2017 г.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2016 г. се извършва по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 1 януари 2016 г. Съгласно този закон търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС), или Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България (НСС). Всички търговски дружества от обществен интерес са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Търговските дружества, които не са дефинирани като предприятия от обществен интерес могат да прилагат НСС. Тези търговски дружества, които са приели и прилагат МСС по реда на отменения Закон за счетоводството от 2002 г., могат да продължат с тяхното приложение и в бъдеще. При изготвянето на годишните си финансови отчети за 2015 и предходните години дружеството е прилагало МСС. Ръководството на дружеството счита, че е целесъобразно да продължи с тяхното прилагане и в бъдеще. Затова настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз. Към 31 декември 2016 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Комитетът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз, са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират в тях. Ръководството на дружеството се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Освен това ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в годишния финансов отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, формално одобрени или неодобрени от Европейския съюз, отнасящи се до прилагането им през 2016 г. и в бъдеще, без те да се отнасят конкретно до неговата дейност. Подобно цитиране на наименования на стандарти и разяснения към тях, които не се прилагат в дейността на дружеството би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на информация от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

2.2. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък. Всички данни за 2016 г. и за 2015 г. са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.3. Оценяване по справедлива стойност

Някои счетоводни стандарти дават възможност за приемане на подход за първоначално и последващо оценяване на определени активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. За някои финансови активи и пасиви счетоводните стандарти изискват заключителна оценка по справедлива стойност. Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване. Тази стойност следва да се определя на основния пазар за дружеството, или при липсата на такъв, на най-изгодния, до който то има достъп към тази дата. Справедливата стойност на пасив отразява риска от неизпълнение на задължението. Когато е възможно, дружеството оценява справедливата стойност на един актив или пасив, използвайки борсовите цени на активния пазар, на който той се котира. Пазарът се счита за активен, ако сделките за този актив или пасив се извършват с достатъчна честота и обем, така че се осигурява непрекъсната ценова информация. Ако няма борсова цена на активен пазар, дружеството използва техники за оценяване, като максимално използва подходящи наблюдаеми входящи данни и свежда до минимум използването на ненаблюдаемите. Избраната техника на оценяване обхваща всички фактори, които пазарните участници биха взели в предвид при ценообразуването на сделката. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансовите инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на текущите търговски вземания и задължения, както и получените кредити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на активите и пасивите са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на изготвяне на годишните финансови отчети.

2.4. Приложение на принципа на действащо предприятие

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база на основното счетоводно предположение за действащо предприятие. В резултат от натрупани загуби, към 31 декември 2014 г., дружеството е с отрицателни нетни активи в размер на 1,545 хил. лв. През 2015 г. дружеството е предприело процедура по увеличаване на основния капитал. След извършеното увеличение, основният капитал на дружеството възлиза на 1,550 хил. лв. През отчетните периоди, завършващи към 31 декември 2015 г. и 31 декември 2016 г. са реализирани положителни финансови резултати, които са довели съществено подобряване на финансовото състояние на дружеството. Поради това настоящият годишен финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

2.5. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство и регламентираните за приложение МСС, финансовата година приключва към 31 декември и търговските дружества са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. В случай че дружеството е извършило промени в счетоводната си политика, които са приложени ретроспективно или ако е извършило преизчисления, или рекласификации на отделни пера, то представя сравнителни данни за два предходни отчетни периода в отчета за финансовото състояние и съответстващите му пояснителни приложения както следва:

а) към края на предходния отчетен период;
б) към началото на най-ранния сравним период.

В останалите елементи на финансовия отчет и съответстващите им пояснителни сведения сравнителната информация се представя само към края на предходния отчетен период.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Настъпилите промени във вече направените приблизителни счетоводни оценки се отразяват за периода, в който са станали известни, както и в бъдещи отчетни периоди, ако се отнасят до тях. Всички приблизителни счетоводни оценки и предположения са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.7. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки курса на еврото към съответната валута на международните пазари.

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 събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. 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 всеобхватния доход в периода на възникването им.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

2.8. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. 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. обстановка. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените ресурси и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.8.1. Валутен риск

Дружеството оперира в Република България и транзакциите, които се извършват в чуждестранна валута, са деноминирани в евро. Тъй като курсът на еврото е фиксиран към лева, дружеството не е изложено на валутен риск.

2.8.2. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск, са предимно банковите кредити и договорите за финансов лизинг. Дружеството използва банкови кредити, и лизинги, чиито лихви са променливи съобразно общите икономически и финансови условия. Тъй като при заемите и лизингите договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над SOFIBOR/EURIBOR, дружеството потенциално е изложено на риск на паричния поток. Ръководството извършва периодични анализи върху макроикономическата среда и прави оценка на бъдещите лихвени рискове, пред които е изправено дружеството. Ръководството на дружеството не счита, че към момента са налице условия за съществена промяна в договорните лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултат на ползваните към 31 декември 2016 г. кредити.

2.8.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото продажните цени на търгуваната от него продукция пряко са обвързани с динамиката на цените на останалите стоки и услуги и на покупателната способност на населението.

2.8.4. Кредитен риск

Кредитния риск за дружеството се състои от възможността за финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания от клиенти. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

2.8. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.8.5. Ликвиден риск

Ликвиден риск е този, при който дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. Ръководството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Дружеството периодично прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

2.9. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансово състояние

2.9.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лв. при определяне на даден актив като дълготраен.

Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени. Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг са представени в отчета за финансово състояние и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените. Тези активи първоначално се оценяват и представят по справедливата им стойност към датата на наемането им. Лихвените разходи се признават в отчета за всеобхватния доход на линейна база съгласно погасителен план.

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази 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 преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

2.9.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

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

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

2.9. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансово състояние (продължение)

2.9.3. Материални запаси

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. Себестойността на продукцията се определя от стойността на вложените суровини и материали, разходите за преработка и другите преки разходи, свързани с производството на съответната продукция. В себестойността на продукцията не се включват административните, финансови и разходите по продажбите. Тези разходи те отчитат като текущи в периода, в който са възникнали. В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност.

2.9.4. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всяка договореност, която поражда едновременно финансов актив за едната страна и финансов пасив или капиталов инструмент за другата страна. Финансовите активи и пасиви се признават в отчета за финансово състояние, когато дружеството стане страна по договорните условия на съответния инструмент. При първоначалното им признаване финансовите активи/(пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която те възникват, с изключение на финансовите активи/(пасиви), отчитани по справедлива стойност през отчета за всеобхватния доход. Финансовите активи се отписват от отчета за финансово състояние, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване. Финансовите пасиви се отписват от отчета за финансово състояние, когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл. За целите на последващото оценяване, дружеството класифицира през текущия и предходните отчетни периоди финансовите активи и пасиви в следните категории - вземания и предоставени аванси, парични средства и еквиваленти, дългосрочни и краткосрочни пасиви по сключени договорености. Класифицирането в съответната група зависи от целта и срочността, при които е сключен договорът.

(а) Финансови активи на разположение за продажба

Дружеството представя като финансови активи на разположение за продажба инвестициите в други търговски дружества, които му осигуряват до 20 % от гласовете в тях. Тези инвестиции се отчитат по цена на придобиване, намалена с разходите за евентуалната обезценка.

(б) Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските вземания и предоставените аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че то няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента и забава на плащанията.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

2.9. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансово състояние (продължение)

2.9.4. Финансови инструменти (продължение)

(б) Търговски вземания и предоставени аванси (продължение)

Обезценката се представя в отчета за финансово състояние като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите от обезценката се представят в отчета за всеобхватния доход като текущи разходи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за всеобхватния доход и се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

(в) Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банковите сметки, в касата, както и невъзстановените суми в подотчетни лица.

(г) Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 г.

(д) Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 г.

2.9.5. Основен капитал

Основният капитал се представя по номиналната стойност на напълно заплатените дялове. Апортните вноски в капитала се оценяват от три вещи лица, назначени служебно с тази цел.

2.9.6. Натрупани резултати/(непокрити загуби)

Натрупаните резултати (непокритите загуби) се представят в отчета за финансово състояние като резултат от капитализираните финансови резултати на дружеството от предходни периоди. Те могат да бъдат използвани само по реда предвиден в устава на дружеството с разпореждане на неговия едноличен собственик.

2.9.7. Задължения към наети лица

(а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява тези вноски в отчета за всеобхватния доход и да превежда сумите в периода на тяхното възникване.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

2.9. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансово състояние (продължение)

2.9.7. Задължения към наети лица (продължение)

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(в) 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 трудовия стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Дружеството признава като текущ разход дисконтираната сума на натрупващите се задължения по доходи при пенсиониране, както и текущ лихвен разход въз основа на оценката на лицензиран актюер.

2.9.8. Провизии за задължения

Провизии за задължения се начисляват в отчета за всеобхватния доход и се признават в отчета за финансовото състояние, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност то го покрие, чрез изтичане на икономическа изгода, въплътена в парични средства. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове. Поради липсата на необходимата за такива случаи пазарна среда в страната, подобни изчисления обикновено нямат приложение.

2.10. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи в години:

Групи активи	**2016 г.**	**2015 г.**
Сгради	20	20
Машини и съоръжения	5	5
Транспортни средства	5	5
Компютри, софтуер, мобилни телефони	3	3
Нематериални активи	8	8

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми. При освобождаване на актив резултатът се признава в отчета за всеобхватния договор като нетна печалба или загуба от освобождаването.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

2.11. Финансов лизинг

Финансов лизинг е лизингов договор, който прехвърля по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху даден актив. Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващият дълг към лизингодателя се представя и разпределя в отчета за финансово състояние на дружеството като нетекущо и текущо задължение. Лизинговите плащания се разпределят между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен процент върху оставащото задължение по главницата. Лихвата се начислява като текущ разход на времева база в отчета за всеобхватния доход.

2.12. Признаване на приходите и разходите

Приходите от дейността и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.12.1. Приходи от продажба на стоки и услуги

Приходите от продажбата на стоки се начисляват в отчета за всеобхватния доход, когато значителните рискове и облаги от собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за всеобхватния доход пропорционално на етапа на завършеност към датата на финансовия отчет. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи, или възможно възражение от страна на възложителя.

2.12.2. Финансови приходи/(разходи)

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в отчета за всеобхватния доход в периода на възникването им. Разходите за лихви, произтичащи от банкови заеми, се изчисляват и начисляват в отчета за всеобхватния доход по метода на ефективния лихвен процент. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за всеобхватния доход компенсирано.

2.13. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 г. дружеството дължи корпоративен подоходен данък (данък печалба) в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за 2015 г. той е бил също 10 %. За 2017 г. данъчната ставка се запазва на 10 %. Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който те се установяват чрез сравняване на преносната стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Първоначалното признаване на отсрочените данъчни активи или пасиви се извършва по начин, по който е възникнало събитието, от което те се пораждат. За събития, от които се засяга печалбата или загубата, отсрочените данъчни активи или пасиви се начисляват за сметка на печалбата или загубата.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

2.13. Данъчно облагане (продължение)

За събития, от които се засягат други елементи на капитала, отсрочените данъчни активи или пасиви се начисляват за сметката на съответния елемент на капитала. Отсрочените данъчни пасиви се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, дружеството ще реализира печалба, за да ги използва в бъдеще.

2.14. Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към едноличния му собственик в периода, в който е възникнало правото му да ги получи.

2.15. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет едноличният собственик, 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.

3. Дълготрайни материални активи

	Сгради	Машини и съоръжения	Стоп. инвентар	Трансп. средства	Активи в процес на придобиване	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:						
Салдо към 1 януари 2015 г.	-	7	3	1,116	-	**1,126**
Постъпили за периода	40	90	14	56	172	**372**
Излезли за периода	-	-	-	(392)	-	**(392)**
Салдо към 31 декември 2015 г.	**40**	**97**	**17**	**780**	**172**	**1,106**
Постъпили за периода	10	417	18	228	-	**673**
Прехвърлени в група	9	155	-	-	(164)	-
Излезли за периода	-	(2)	-	(370)	(8)	**(380)**
Салдо към 31 декември 2016 г.	**59**	**667**	**35**	**638**	**-**	**1,399**
Натрупана амортизация:						
Салдо към 1 януари 2015 г.	-	5	3	438	-	**446**
Амортизация за периода	1	4	1	157	-	**163**
Амортизация на излезлите	-	-	-	(200)	-	**(200)**
Салдо към 31 декември 2015 г.	**1**	**9**	**4**	**395**	**-**	**409**
Амортизация за периода	11	90	5	97	-	**203**
Амортизация на излезлите	-	(2)	-	(269)	-	**(271)**
Салдо към 31 декември 2016 г.	**12**	**97**	**9**	**223**	**-**	**341**
Преносна стойност към 31 декември 2016 г.	**47**	**570**	**26**	**415**	**-**	**1,058**
Преносна стойност към 31 декември 2015 г.	**39**	**88**	**13**	**385**	**172**	**697**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

4. Дълготрайни нематериални активи

	Търговски марки	Активи в процес на придобиване	Общо ДНА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:			
Салдо към 1 януари 2015 г.	-	21	**21**
Постъпили за периода	785	-	**785**
Салдо към 31 декември 2015 г.	**785**	**21**	**806**
Излезли за периода	-	(21)	-
Салдо към 31 декември 2016 г.	**785**	-	**785**
Натрупана амортизация:			
Салдо към 1 януари 2015 г.	-	-	-
Амортизация за периода	35	-	**35**
Салдо към 31 декември 2015 г.	**35**	-	**35**
Амортизация за периода	96	-	**96**
Салдо към 31 декември 2016 г.	**131**	-	**131**
Преносна стойност към 31 декември 2016 г.	**654**	-	**654**
Преносна стойност към 31 декември 2015 г.	**750**	**21**	**771**

5. Отсрочени данъчни активи

Към 31 декември 2016 г. носителите на отсрочените данъчни активи са както следва:

	31.12.2016	31.12.2015
	хил. лв.	хил. лв.
Ефект от обезценка на вземания и други активи	27	28
Ефект от неизплатени доходи на физически лица	18	25
Ефект от неизползвани отпуски	5	4
Ефект от разлика в начислената амортизация	-	12
Общо отсрочени данъчни активи	**50**	**69**
Отсрочени данъчни пасиви		
Ефект от разлика в начислената амортизация	(7)	-
Общо отсрочени данъчни пасиви	**(7)**	-
Отсрочени данъчни активи, нетно	**43**	**69**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

5. Отсрочени данъчни активи (продължение)

Промените в отсрочените данъчни активи през годината са както следва:

	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Отсрочени данъчни активи в началото на периода	69	157
Признати за периода	19	76
Обратно проявление през периода	(45)	(164)
Общо	**43**	**69**

6. Материални запаси

	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Готова продукция	976	402
Стоки	818	935
Суровини и материали	329	201
Предоставени аванси за доставки	85	136
Общо	**2,208**	**1,674**

За обезпечаване на получен кредит от една търговска банка към 31 декември 2016 г. дружеството поддържа под особен залог стоки и готова продукция с неснижаем остатък от 1,300 хил. лв.

7. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Вземания от клиенти	2,165	2,202
Обезценка на вземания от клиенти	(106)	(106)
Вземания от клиенти, нетно	2,059	2,096
Надвнесен корпоративен печалба	44	-
Вземания от подотчетни лица	29	17
ДДС за възстановяване	17	36
Предплатени застраховки и други авансови плащания	11	7
Общо	**2,160**	**2,156**

Вземания от клиенти в размер на 653 хил. лв. служат като обезпечение по получени от дружеството банкови заеми.

Движението на начислената обезценка на вземанията от клиенти през 2016 г., е както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Начислена обезценка в началото на периода	106	2
Начислена обезценка за периода	-	104
Обезценка към края на периода	**106**	**106**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

8. Парични средства

	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Парични средства в лева	1	41
Парични средства в чуждестранна валута	1	1
Общо	**2**	**42**

9. Основен капитал

Към 31 декември 2016 г. внесеният напълно основен капитал се състои от 1,550 хил. дяла с номинална стойност от 1 лв. всеки, общо за 1,550 хил. лв. Едноличен собственик на капитала на дружеството е „Компас" – ЕООД.

10. Задължения по лизингови договори

Дружеството има задължение по договори за финансов лизинг за придобиване на транспортни средства. Към 31 декември 2016 г. общият размер на задължението възлиза на 567 хил. лв., в т.ч. нетекуща част за 395 хил. лв. Годишната лихва по договорите за финансов лизинг е формирана като тримесечен EURIBOR, увеличен с фиксирана надбавка. Крайният срок за погасяване на задълженията е до 2021 г.

11. Текущи пасиви

	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Задължения към доставчици	3,355	3,864
Задължения по банкови заеми	464	143
Задължения към персонала	297	323
Текуща част от задълженията по финансов лизинг	172	105
Задължения за данъци	63	27
Задължения към социалното осигуряване	42	36
Задължения по получени аванси	5	5
Други задължения	1	5
Общо	**4,399**	**4,508**

Към 31 декември 2016 г. дружеството ползва два револвиращи банкови кредита с одобрен размер общо за 800 хил. лв. Към 31 декември 2016 г. общото задължение е в размер на 464 хил. лв. Годишната лихва по банковите кредити е формирана като SOFIBOR, увеличен с фиксирана надбавка. Кредитите са обезпечени с ипотека на недвижим имот, собственост на свързано лице и със залог на вземания от клиенти и продукция.

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала и свързаните с тях социални осигуровки. Остатъкът в края на периода в размер на 44 хил. лв. е представен в отчета за финансово състояние заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

12. Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Приходи от продажби на стоки	17,942	16,759
Приходи от продажба на готова продукция	5,492	3,739
Приходи от услуги	325	275
Общо	**23,759**	**20,773**

13. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за производствени материали	3,907	2,382
Разходи за горива и природен газ	176	158
Разходи за опаковки	69	40
Разходи за дребен инвентар	47	57
Разходи за вода	35	27
Други материали	112	63
Общо	**4,346**	**2,727**

14. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за маркетинг и реклама	1,890	2,755
Разходи за наеми	331	145
Разходи за нает транспорт	298	275
Разходи за ел. енергия	69	67
Разходи на консултантски услуги	59	35
Разходи за ремонт и поддръжка	42	20
Разходи за застраховки	36	47
Разходи за пощенски, куриерски и телефонни услуги	11	24
Разходи за почистване	6	8
Други разходи за външни услуги	189	102
Общо	**2,931**	**3,478**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

15. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за заплати	2,046	1,505
Разходи за социално осигуряване	328	196
Общо	**2,374**	**1,701**

16. Други оперативни разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за липси и брак	32	49
Разходи за еднократни данъци	9	16
Разходи за командировки	8	11
Други разходи	4	6
Общо	**53**	**82**

17. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

Изравняването на приходите/(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2016 г. е представено по следния начин:

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Счетоводна печалба преди облагане	**633**	**849**
Разход за данък по приложимата данъчна ставка	(63)	(85)
Ефект от постоянни данъчни разлики	(4)	(4)
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	**(67)**	**(89)**

Към 31 декември 2016 г. компонентите на приходите/(разходите) за данъци върху печалбата са следните:

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Текущ разход за данък	(41)	(1)
Нетен ефект от временни данъчни разлики	(26)	(88)
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	**(67)**	**(89)**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

18. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината дружеството основно е осъществило сделки с едноличния си собственик. Свързаните лица в икономическата група на дружеството са:

Свързано лице	Вид на свързаността
Компас Европа – ЕООД	Крайно контролиращо дружество
Компас – ЕООД	Едноличен собственик
Мона ООД	Дружество под общ контрол
Ключов управленски персонал	

18.1. Сделки с крайното контролиращо дружество

Извършените сделки по покупки и неуредените разчети към 31 декември 2016 г. с крайното контролиращо дружество са, както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот 2016 хил. лв.	Задължение 2016 хил. лв.	Оборот 2015 хил. лв.	Задължение 2015 хил. лв.
Компас Европа – ЕООД	Покупки	-	-	793	2
Общо		**-**	**-**	**793**	**2**

18.2. Сделки с едноличния собственик

Извършените сделки по продажби и неуредените разчети към 31 декември 2016 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот 2016 хил. лв.	Вземане 2016 хил. лв.	Оборот 2015 хил. лв.	Вземане 2015 хил. лв.
Компас - ЕООД	Продажби	170	-	86	-
Общо			**-**		**-**

Извършените сделки по покупки и неуредените разчети към 31 декември 2016 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот 2016 хил. лв.	Задължение 2016 хил. лв.	Оборот 2015 хил. лв.	Задължение 2015 хил. лв.
Компас - ЕООД	Увеличение на капитала	-	-	1,550	-
Компас - ЕООД	Покупки	11,734	2,780	9,192	3,154
Общо			**2,780**		**3,154**

Всички разчети имат текущ характер. По извършените през годината сделки със свързаните лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

18. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях (продължение)

18.3. Възнаграждения на ключов управленски персонал

Възнаграждението на ключовия управленски персонал за 2016 г. е в размер на 171 хил. лв., съответно 163 хил. лв. за 2015 г. Ключовият управленски персонал не получава други доходи от дружеството, извън посочените по-горе краткосрочни доходи.

Управител:
Розалин Нончев

Съставител:
Галин Георгиев

22 март 2017 г.
с. Комарево
област Монтана

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ПРЕЗ 2016 г.

1. Профил на Си трейд 2011 - ЕООД

Си Трейд 2011 – ЕООД (дружеството) е учредено на 13 декември 2010 г. и е вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 201406244. Седалището и адресът на управление на дружеството е село Комарево, област Монтана.

Предметът на дейност на дружеството включва преди всичко производство и търговия на едро с хранителни продукти.

2. Преглед на дейността

Приоритетите в дейността на ръководството на Си трейд 2011 - ЕООД през 2016 г. бяха насочени в две основни направления - допълнително утвърждаване на лидерската позиция в национален мащаб на стерилизирани месни продукти произвеждани от Компас - ЕООД, на които дружеството е национално представен ексклузивен дистрибутор и развитие на категорията стерилизирани рибни продукти произвеждани от дружеството.

В резултат беше постигнато значително увеличение на пазарните дялове в България през 2016г. като дружеството затвърди лидерската си позиция на пазара.

Ръста в продажбите на собствена продукция (рибни продукти) е в размер на 47 % на годишна база до 5,492 хил. лв. Инвестира се в най-различни маркетинг активности за комуникация с потребителя на предимствата и качествата на продуктите под собствени марки. Продуктовото портфолио беше обновено след обстоен анализ на потребителските нагласи и очаквания. Беше добавена нова подкатегория продукти – риба тон. Ръстът в продажбите на стоки (месни продукти, произвеждани от Компас - ЕООД и други дистрибутирани стоки) е в размер на 7 % до 17,942 хил.лв.

През 2016 г. беше взето решение дружеството да договори прекратяване на сътрудничеството си с търговски партньори, чиито продукти дистрибутира и обслужва на българския пазар и да се фокусира единствено над портфолиото, произвеждано от Компас - ЕООД и собственото си производство. Бяха предприети действия по оценка ефективността на процесите и разходите, аутсорсинг на някои активности несвързани с основната дейност, инициативи по подобряване и оптимизиране на организационната структура и комуникацията, дефинираха се системи за управление и оценка на представянето на служителите, инвестира се в обучение и развитие на служителите на компанията, оптимизираха се процесите по продажби, веригите на доставки, и т.н.

В резултат на приложените политики приходите на дружеството през 2016 г. нараснаха с 14 % на годишна база до 23,775 хил. лв., а разходите с 21 % спрямо 2015 г. Нетната печалба на дружеството през 2016 г. е в размер на 566 хил. лв., спрямо 760 хил. лв. през 2015 г.

Приложени са политики и процедури по управление на кредитен риск и оценка клиентите на дружеството. През цялата година и към 31 декември дружеството няма просрочени задължения. Възникналите през годината вземания се събират в срок и няма основание за провизиране или отписване. Управляват се нивата на текущите активи и пасиви, както и използваният оборотен капитал.

3. Избрани показатели за дейността

В следващата таблица са изчислени някои финансови показатели за анализ на финансовото състояние на дружеството:

Показатели	2016	2015	Изменение в %
Приходи от дейността	23,775	20,812	14
Разходи за дейността	10,003	8,290	21
Печалба преди лихви, данъци и амортизации (EBITDA)	1,004	1,112	(10)
EBITDA / Приходи от дейността	4.2%	5.3%	
Печалба преди лихви и данъци (EBIT)	705	914	(23)
EBIT / Приходи от дейността	3.0%	4.4%	
Печалба преди данъци	633	849	(25)
Корпоративен данък	(67)	(89)	(25)
Нетна печалба	566	760	(26)
Активи (хил. лв.)	6,125	5,409	13
Пасиви (хил. лв.)	4,794	4,644	3
Собствен капитал (хил. лв.)	1,331	765	74
Собствен капитал / Активи (%)	22%	14%	-
Пасиви / Собствен капитал (%)	360%	607%	-
Пасиви / Активи (%)	78%	86%	-
Възвръщаемост на собствен капитал (%)	43%	99%	-
Възвръщаемост на активите (%)	9%	14%	-
Оборотен капитал (хил. лв.)	(29)	(636)	(95)
Текуща ликвидност	1.0	0.9	11

Средният списъчен брой на персонала през 2016 г. е 128 души.

4. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

Дружеството не развива научноизследователска и развойна дейност.

5. Клонове

Дружеството има регистриран клон в София, с наименование Си трейд 2011 – ЕООД, клон София.

6. Значими събития, настъпили след края на отчетния период

Няма значими събития, настъпили след края на отчетния период.

7. Перспективи за развитие

Усилията на ръководството през 2017 г. ще бъдат насочени към запазване и утвърждаване на лидерската позиция в България в категориите месни и рибни стерилизирани продукти, стратегия за навлизане със собствена продукция на външни пазари и повишаване качеството на работа на дружеството като национален дистрибутор в полза на партньорите, клиентите и потребителите на продуктовото портфолио.

8. Цели и политика на управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. 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 очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените ресурси и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управител:
Розалин Нончев

22 март 2017 г.
с. Комарево
област Монтана

Свраков и Милев ООД

Тел.: (+359 52) 631 911
(+359 52) 609 737
e-mail: office@svrakovandmilev.com
www.svrakovandmilev.com

бул. „Мария Луиза" 9
Варна 9000
България

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Едноличния собственик на
„Си Трейд" – ЕООД
село Комарево
област Монтана

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Одиторско мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Си Трейд" – ЕООД (дружеството), който включва отчета за финансовото състояние към 31 декември 2016 г., отчета за всеобхватния доход, отчета за капитала и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация, изложени от стр. 2 до стр. 22.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС).

База за изразяване одиторско мнение

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

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Ние обръщаме внимание на оповестеното в точка 2.4. Приложение на принципа на действащо предприятие от настоящия финансов отчет: *„Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база на основното счетоводно предположение за действащо предприятие. В резултат от натрупани загуби, към 31 декември 2014 г., дружеството е с отрицателни нетни активи в размер на 1,545 хил. лв. През 2015 г. дружеството е предприело процедура по увеличаване на основния капитал. След извършеното увеличение, основният капитал на дружеството възлиза на 1,550 хил. лв. През отчетните периоди, завършващи към 31 декември 2015 г. и 31 декември 2016 г. са реализирани положителни финансови резултати, които са довели съществено*

подобряване на финансовото състояние на дружеството. Поради това настоящият годишен финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие." Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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

Ръководството на дружеството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, приет за приложение в България, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него. Този доклад е изложен от стр. 23 до стр. 26.

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

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

Ние нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на дружеството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСС и за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама, или на грешка.

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовия отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама, или на грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или на грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

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

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

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

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

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

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

✓ Информацията, включена в доклада за дейността за годината, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

✓ Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Николай Колев
Регистриран одитор

Антон Сраков
Управител

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
Варна
Рег. № 087
СВРАКОВ И МИЛЕВ ООД

22 март 2017 г.
Варна