ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2017 ГОДИНА
НА МИХАЛКОВО АД, ЕИК:200277095
с. Михалково, обл. Смолян

1. ПРАВЕН СТАТУТ

МИХАЛКОВО АД е търговско дружество,учредено през 2008г. и вписано в Агенцията по вписванията като акционерно дружество.Дружеството е със седалище и адрес на управление в с. Михалково, общ. Девин, обл. Смолян.

2. СОБСТВЕНОСТ, УПРАВЛЕНИЕ И ПРЕДМЕТ

МИХАЛКОВО АД е учредено изцяло с капитал на съдружниците. Регистрираният капитал е внесен изцяло.

Към 31.12.2017 г. записаният капитал на дружеството е 1 625 хиляди лева.

Дружеството се управлява от общо събрание и представлява от съвет на директорите в следния състав: Димитър Дългъчев, Софка Войводова, Величка Николова,Атанас Бочуков и Пламен Събев. „МИХАЛКОВО" АД се представлява съгласно договор за възлагане на управление от Димитър Дългъчев - изпълнителен директор и Софка Войводова – председател на съвета на директорите заедно и поотделно. Представляващите организират и ръководят дейността на дружеството съобразно закона и решенията на общото събрание и съвета на директорите на дружеството. Дружеството е 100% частно акционерно дружество. Акционерният капитал е разпределен на 58 броя физически лица.

Предметът на дейност на дружеството е производство на изворна и минерална вода.

Финансовият отчет на МИХАЛКОВО АД е одобрен от съвета на директорите на 27.03.2018 година.

3. ОСНОВНИ ИЗИСКВАНИЯ ОТНОСНО ПРЕДСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Съставни части на финансовия отчети база за неговото изготвяне

Пълния финансов отчет включва:

а) Счетоводен баланс;
б) Отчет за приходите и разходите;
в) Отчет за собствения капитал;
г) Отчет за паричните потоци;
д) Приложение

Счетоводният баланс и Отчета за приходите и разходите се представят във формата, определена в счетоводен стандарт -1. Формата на счетоводния баланс и на отчета за приходите и разходите е двустранна.

Възприетите от дружеството форма, структура и съдържание на съставните части на финансовия отчет се запазват непроменени през различните отчетни периоди, с изключение на случаите, посочени в приложимите счетоводни стандарти. Когато с нормативен акт са направени промени във формата, структурата или съдържанието на отделни съставни части от финансовия отчет, информацията за предходния отчетен

период се преобразува (коригира) в съответствие с тези промени и извършената промяна задължително се оповестява.

Счетоводният баланс представя активите, пасивите и собствения капитал. Те се посочват в баланса по балансова стойност, определена като разлика между отчетната стойност и коректива, отнасящ се за тази стойност.

В отчета за приходите и разходите разходите се класифицират според тяхната същност. Отчетът за приходите и разходите представя приходите и разходите на дружеството, като информацията за тях се систематизира в раздели и статии.

Изменението в собствения капитал на дружеството между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденти и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

Приложението към финансовия отчет е подробно описание и анализ на информацията, посочена в счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци.

Финансовият отчет на МИХАЛКОВО АД представя вярно и честно имущественото и финансовото състояние на дружеството, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал. Този отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС), които са в сила към датата на отчета.За нерешени въпроси в НСС дружеството прилага счетоводна политика в съответствие с МСФО. Дружеството оповестява допълнителна информация, когато спазването на изискванията на счетоводното законодателство е недостатъчно за постигане на вярно и честно представяне.

В изключителни случаи, когато допълнителната информация е недостатъчна за постигане на вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние, на паричните потоци и състоянието на собствения капитал, тогава дружеството може да се отклони от изискванията на счетоводното законодателство с цел да се постигне вярно и честно представяне. Дружеството оповестява в приложението отклоненията, причините за тях, както и оценката на ефекта върху активите, пасивите, печалбите/загубите и финансовото състояние в резултат на допуснатите отклонения.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно.

Обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато:

а) Сумите са несъществени, или

б) Обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота, при което сумите по обединените статии се оповестяват отделно в приложението.

Сравнителни данни

Финансовият отчет обхваща период от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г.В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Когато наличната информация за предходния отчетен период не е сравнима с тази за текущия, тя се преобразува (коригира), като това се оповестява в приложението.

Когато не е възможно сравнителната информация да се преобразува (коригира), в приложението се посочва, че информацията не е сравнима, както и причината за това.

Компенсиране

Активите и пасивите, приходите и разходите не се компенсират, освен когато това се изисква или е разрешено с друг счетоводен стандарт или приходите и разходите са свързани с една и съща операция и резултатът от нея не е съществен.

Общи изисквания към финансовия отчет

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN). Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

Този отчет е с общо предназначение - отговаря на нуждите на външните потребители, акционери, заемодатели, доставчици, клиенти, персонал, държавни органи и др.

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на ръководството на дружеството не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността дружеството да продължи своята дейност.

Счетоводството се осъществява, като се прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал.

Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Представянето на финансовия отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета, и респ. върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка, а след въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2016 г. и 31.12.2017 г. няма парични средства, деноминирани в чуждестранна валута.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи финансови приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите.

4. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика представлява съвкупност от принципи, изходни предположения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от дружеството за отчитане на неговата дейност и за представяне на информацията във финансовите отчети.Възприетата счетоводна политика е прилагана последователно и не е променена в сравнение с предходната година.

4.1. Дълготрайни /нетекущи/ активи

- **Признаване на дълготрайни активи**

Един актив се признава и се отчита като дълготраен актив, когато: ще се използва продължително от дружеството, стойността му може да бъде изчислена и има стойност при първоначалното оценяване над 700 лева.При първоначалното им придобиване те се оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

- **Последващи разходи**

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, при условие, че са налице критериите за признаване на актив. За този нов актив се определя самостоятелен полезен живот, който може да се различава от този на стария актив.

- **Наети дълготрайни активи**

Наетите дълготрайни активи се отчитат като текущи разходи или финансов лизинг в съответствие с изискванията на НСС.

- **Обезценка на активи**

Балансовите стойности на дълготрайните 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. През финансовата 2017 година не са настъпили обстоятелства, които да водят до обезценка на дълготрайните активи.

- **Амортизация на дълготрайните активи**

Дълготрайните активи се амортизират съобразно полезния живот на отделните активи, определен от ръководството на дружеството. Прилага се последователно линеен метод на амортизация.

През 2017 година приложените амортизационни норми са както следва:

Групи активи	Амортизационни норми - счетоводни	Амортизационни норми - данъчни
Сгради	4	4
Машини и производствено оборудване	30	30
Транспортни средства, без автомобили	10	10
Автомобили	25	25
Компютри	50	50
Програмни продукти	50	50
Всички останали	15	15

Амортизационните планове се съставят съобразно изискванията на счетоводното законодателство, а за данъчни цели съобразно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане.

- **Отписване на дълготрайни активи**

Дълготраен актив се отписва от баланса при продажба или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.Активи се отписват както от счетоводния амортизационен план така и от данъчния, съобразено със законодателството.

4.2. Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия – отчитат се по цена на придобиване.

4.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Стойността им на придобиване се увеличава с разходите по доставката. В края на годината се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализируема стойност.

Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по метода на средна претеглената стойност и при спазване на изискванията на СС-2.При продажба на материални запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответния приход.

4.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017г., намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираеми вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираеми вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2017 година, като се прилагат следните проценти:

Срок на възникване над 360 дни - 100%.

4.5. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки. Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 г. За изготвяне на Отчета за паричните потоци се прилага пряк метод. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС, включително платените суми на НАП;
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи и разходите за придобиване на дълготрайни активи се посочват като "парични потоци свързани с дълготрайни активи" към парични потоци от инвестиционна дейност.

• лихвите получени по предоставени заеми се включват в парични потоци от финансова дейност

4.6. Разходи за бъдещи периоди

Разходи, които са предплатени в настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

4.7. Капитал

Дружеството е учредено изцяло с капитал на акционерите, който към 31.12.2017 година е в размер на 1 625 хиляди лева. Регистрираният капитал е внесен изцяло.

Структурата на собствения капитал включва – записан капитал, резерви, финансов резултат от предходни периоди, финансов резултат от текущия период.

4.8. Дивиденти

Дивиденти се разпределят след приемане на финансовия отчет от Общото събрание и вземане на съответното решение за тяхното разпределяне. За финансовата 2017 г. са разпределени дивиденти в размер на 374 хиляди лева.

4.9.Търговски и други задължения

Търговските задължения към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на тяхното възникване, която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията в чуждестранна валута се оценяват по курса на съответната валута на датата на сделката.

4.10. 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,Кодекса за социално осигуряване и вътрешните правила за организация на работната заплата в МИХАЛКОВО АД.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фондовете на Държавно обществено осигуряване, здравно осигуряване и допълнително задължително пенсионно осигуряване. Месечните трудови възнаграждения се изплащат на два пъти – аванс и заплата.

При прекратяване на трудовия договор работодателят има задължение да изплати обезщетенията по Кодекса на труда, да изготви необходимите документи за пенсиониране на лицето, служебна бележка за изплатените през годината доходи .

В баланса са признати задължения към персонала, съгласно изискванията на СС-19 Доходи на персонала. Към 31.12.2017 година дължимите суми за неизползвани отпуски и осигурителни вноски за тях са 6 хил.лв.

4.11. Условни активи, задължения и провизии, съгласно СС-37

Като условен пасив се отчита съществуващо възможно задължение, което ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на дружеството или съществуващо настоящо задължение, но не е вероятно, че ще бъде платено или

сумата на задължението не може да бъде оценена с достатъчна надеждност.Условните пасиви не се признават в отчета за приходи и разходи и се оповестяват в приложението.

Като провизия се отчита пасив с несигурна срочност или размер. Провизия се признава единствено, когато изходящият поток от ресурси е вероятен и сумата на задължението може да бъде приблизително оценена по надежден начин.Провизиите се оценяват по най-добрата приблизителна оценка на сумата, необходима за уреждане на задължението към отчетната дата, като се предоставят определените оповестявания. Провизиите се признават в отчета за приходи и разходи и като задължение в счетоводния баланс.

Условен актив е възможен актив, но ще бъде потвърден само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на дружеството.Условните активи не се признават във финансовите отчети и се оповестяват в пояснителните приложения

4.12.Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Фундаментална грешка, свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период по препоръчителен подход т.е. чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години като сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

4.13. 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 приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват поотделно.

Създадената система за отчитане на разходите съответства на групирането по отчета за приходи и разходи .

4.14. Приходи

Приходите се оценяват по справедливата стойност на подлежащото на получаване възнаграждение на база на извършените продажби. Приходите в дружеството се признават на база принципа за текущо начисляване. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи, т.е. при спазване на принципа на съпоставимост.

4.15. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Данъчната ставка за 2017 г. и 2016 г. е 10%. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив. Ефекта от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефекта от самото събитие, което ги е породило.

5. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

5.1. Счетоводен Баланс

- **Дълготрайни /нетекущи/ активи**

Дълготрайните активи са представени във финансовия отчет по историческа стойност, намалена с натрупаната амортизация. Към 31.12.2017г. дълготрайните активи на дружеството са както следва:

- по историческа стойност - хил.лева

НАИМЕНОВАНИЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ	Налични активи по историческа стойност на 01.01.2017	Постъпили през годината	Излезли през годината	Салдо на 31.12.2017
Земи	153	0	0	153
Сгради и конструкции	939	0	0	939
Машини и оборудване	1913	1801	0	3714
Транспортни средства	162	0	32	130
Съоръжения и други	352	4	0	356
Инвестиции в асоциирани предприятия	192	0	0	192
Общо	**3711**	**1805**	**32**	**5484**

- амортизация и балансова стойност - хил.лева

НАИМЕНОВАНИЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ	Натрупана амортизация към 01.01.2017	Начислена амортизация през текущата година	Амортизация на отписани през годината	Натрупана амортизация към 31.12.2017	Балансова стойност към 31.12.2017
Земи	0	0	0	0	153
Сгради и конструкции	164	38	0	202	737
Машини и оборудване	1788	383	0	2171	1543
Транспортнисредства	105	10	32	83	47
Съоръжения и други	108	23	0	131	225
Инвестиции в асоциирани и други предприятия	0	0	0	0	192
Общо	**2165**	**454**	**32**	**2587**	**2897**

Дълготрайните активи са се увеличили с 1773 хил.лева. Годишната амортизацията е 454 хил.лева.

- **Оценка след първоначалното признаване**

При съставянето на настоящия отчет извършихме преглед на значимите дълготрайни активи за установяване има ли наличие на условия, изискващи намаляване на балансовите им стойности до по-ниските им възстановими стойности. Такива условия не се установиха.

- **Наети дълготрайни активи**

Дружеството не ползва в дейността си дълготрайни активи по договор за наем.

- **Ограничения в правото на ползване**

Дружеството има активи с ограничения върху правото на собственост изразяващи се в ипотека. Земята и сградите на дружеството са ипотекирани в полза на Банка ДСК във връзка с ползвани инвестиционни кредити. Ипотекиран поземлен имот на стойност 153 хил.лв., цех за бутилиране на вода с балансова стойност 673 хил.лв., склад за готова продукция с балансова стойност 64 хил.лв.

Дружеството има отразени разходи за придобиване на дълготрайни материални активи в размер на 1028 хил.лв., 973 хил.лв. от тях представляват разходи за закупуване на издувна машина SIAPI SE6 за издуване на бутилки 1,5 литра.

- **Материални запаси**

Материалните запаси са представени по цена на придобиване. Към 31.12.2017 г. материални запаси са:

Статии материални запаси	Текуща година	Предходна година	Изменение спрямо предходна година
Суровини и материали	271	212	+59
Продукция	21	29	-8
Общо материални запаси	**292**	**241**	**+51**

При извършената инвентаризация не са установени липси и излишъци. Като съдлъжник по договор за заем между „МВМ ГРУП" ООД и Банка ДСК има залог на материални запаси в полза на банката на стойност 270 хил.лв.

- **Вземания от клиенти и други краткосрочни вземания**

Търговските вземания са представени по стойността на тяхното възникване. Към 31.12.2017 г. няма вземания в чуждестранна валута.

Вземания	**31.12.2017 г.**	**31.12.2016 г.**
	хил. лв.	**хил. лв.**
Вземания от клиенти	804	718
Обезценка на вземания	(36)	(36)
Други вземания	171	235
Обезценка на други вземания	(52)	(52)
Общо	**887**	**865**

Общата сума на търговските вземания,след обезценка е 768 хил.лева, в това число от:

- МВМ ГРУП ООД – 508 хил.лв.
- ТПК МИХАЛКОВО - 176 хил.лв.
- Авис Акуа ЕООД – 79 хил.лв.
- Други клиенти – 5 хил.лв.

- **Други вземания**

Дружеството през отчетния период има други вземания в размер на 119 хил.лв., след обезценка, в т. число:

- ДДС за възстановяване – 119 хил. лв.

- **Парични средства**

Парични средства	**31.12.2017 г.**	**31.12.2016 г.**
	хил. лв.	**хил. лв.**
Парични средства в безсрочни сметки	37	61
Общо	**37**	**61**

- **Дивиденти**

Дивиденти се признават след приемане на финансовия отчет и определяне съответните суми за капитализиране и за разпределение. След приемането на годишния финансов отчет за 2017 година от Общото събрание на дружеството, са начислени и изплатени дивиденти за 374 хил. лева.

- **Собствен капитал**

Записаният капитал на дружеството е 1 625 хил.лева при 1 625 хил.лева през предходната 2016 година–няма промяна.

N:	П о к а з а т е л и	Текуща година Стойност	Предходна година Стойност	Разлика
1	Записан капитал	1625	1625	0
2	Резерви	423	362	+61
3	Финансов резултат от текущия период	222	416	-194
4	**Собствен капитал** (1+2+3)	**2270**	**2403**	**-133**

• **Задължения**

Задълженията са представени по стойността на тяхното възникване, която се приема за справедливата стойност.

	31.12.2017г.	31.12.2016 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към финансови предприятия	1651	1624
Задължения към доставчици	345	180
Задължения към персонала	31	25
Задължения към соц осиг.	14	12
Данъчни задължения	4	5
Други задължения	2	74
Получени аванси	1	1
Общо	**2048**	**1921**

Задълженията към банки са в размер на 1651 хил.лв., в това число инвестиционен кредит в размер на 390 хил.лв., сключен през 2016г.; инвестиционен кредит в размер на 864 хил.лв.,, инвестиционен кредит в размер на 173 хил. лв. и инвестиционен кредит в размер на 224 хил.лв. остатък за погасяване от сключен кредит в предходни години. Средствата са изразходвани за придобиване на нова автоматизирана линия за газирана и изворна бутилирана вода, и за издувна машина за издуване на бутилки 1,5 литра.

Общата сума на задълженията към доставчици е 345 хил. лв., в това число:

- РЕТАЛ БАЛКАН ЕООД – 183 хил.лв.
- ТЕРАХИМ 97 АД– 53 хил.лв.
- ТПК Михалково – 21 хил.лв.
- ТБМ ПЛАСТ ЕООД – 14 хил.лв.
- БИЛДЕР ЕООД – 13 хил.лв.
- ЕС ПИ ВИ ООД – 12 хил.лв.
- ПАК ГРУП ООД – 5 хил.лв.
- Други доставчици – 44 хил.лв.

6.ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

6.1. Приходи

N:	П о к а з а т е л и	Текуща година Стойност	Предходна година Стойност	Измене ние
1	Приходи от продажба на продукция	1713	1474	+239
2	Приходи от продажба на услуги	1869	1813	+56
3	Други приходи	182	10	+172
	Общо приходи (1+2+3)	**3764**	**3297**	**+467**

Приходите от продажба на продукция, които са 45,51 % от общите приходи са от продажбата на изворна вода 1 339 хил.лв. и пластмасови бутилки 374 хил.лв., а приходите от услуги в размер на 1 863 хил. лв. – 49,65 % , са от бутилиране на минерална вода на ишлеме и 6 хил. лв. са от други услуги.
Приходите от участия в асоциирани предприятия са в размер на 56 хил.лв. - получени дивиденти.

6.2. Разходи

Разходи	Текуща година	Предход на година	Изменен ние	Структура текуща година	Структура предхода година
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**2439**	**1969**	**+470**	**68.15**	**67.32**
а) суровини и материали	1787	1587	+200	49.93	54.26
б) външни услуги	652	382	+270	18.22	13.06
Разходи за персонала, в т.ч.:	**599**	**597**	**+2**	**16.74**	**20.41**
а) разходи за възнаграждения	473	475	-2	13.22	16.24
б) разходи за осигуровки	126	122	+4	3.52	4.17
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**454**	**263**	**+191**	**12.68**	**8.99**
а) разходи за амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи	454	175	+279	12.68	5.98
б) обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	88	-88	0	**3.01**
Отчетна стойност на продадените стоки и други разходи	41	55	-14	**1.15**	**1.88**
Намаление на запасите от готова продукция	**7**	**6**	**+1**	**0.19**	**0.20**
Общо разходи за оперативна дейност	**3540**	**2890**	**+650**	**98.91**	**98.80**
Други финансови разходи	39	35	+4	1.09	1.20
Общо разходи	**3579**	**2925**	**+654**	**100**	**100**

- **Финансов резултат**

Отчетеният финансов резултат е печалба 222 хил.лв. след данъци. В сравнение с 2016 г. печалбата се е намалила със 194 хил.лв.

7 . ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

В съответствие с данъчното законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци. Размера на този данък е 10 на сто от облагаемата печалба, установена по реда, определен в Закона за корпоративното подоходно облагане /за предходната година този размер е 10 %/. 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.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.

Съгласно чл. 184 от ЗКПО дружеството ползва преотстъпен корпоративен данък като данъчно облекчение за извършване на производствена дейност в общини с безработица, по-висока от средната за страната в размер на 19 хил.лв.Същият съгласно законодателството е отнесен в „други резерви".

Начислените и преотстъпени данъци от печалбата са както следва:

лева

Данъци от печалбата	2016 начислен данък печалба	2016 платен авансов данък печалба	2016 преотстъпен данък	2017 начислен данък печалба	2017 платен авансов данък печалба	2017 преотстъпен данък
Данъци от печалбата	46	0	46	19	0	19

Начислени са активи по отсрочени данъци в размер на 10 хил.лв.

8. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Банкови гаранции

Дружеството не е издавало банкови гаранции в полза на контрагенти на дружеството.

9. СЪДЕБНИ ДЕЛА И ПРОВИЗИИ

Съгласно становището на адвокат обслужващ дружеството през 2017 г. няма заведени дела от и срещу Дружеството. През предходни години има заведени дела от дружеството срещу търговски контрагенти в резултат на което има присъдени вземания в размер на 52 хиляди лева., същите са обезценени на 100% с решение на ръководството.

10. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица чрез изпълнителния директор Д.Дългъчев са:
1.ТПК „МИХАЛКОВО" – председател

2.„МВМ ГРУП” ООД – асоциирано предприятие, където дружеството притежава 50% от капитала.

Свързано лице	*Вид на сделката*	*Оборот BGN '000*	*Вземане BGN '000*	*Задължение BGN '000*
„МВМ ГРУП”ООД	продажби	1092	508	
ТПК „МИХАЛКОВО	продажби	2691	176	
ТПК„МИХАЛКОВО”	покупки	381		21

11.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

По време на съставяне на финансовия отчет не са настъпили събития и сделки изискващи промяна на оценките на активите и пасивите и на финансовият резултат. Не са настъпили също непредвидими събития изискващи корекции и оповестявания.

Финансовият отчет на дружеството е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие.

27.03.2018 г.

СЪСТАВИЛ: ..... /С. Войводова/

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР: ..... / Д.Дълтъчев/