ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
"ХИМСНАБ БГ" АД, гр. Русе
За годината завършваща на 31.12.2017г.

I.Учредяване и регистрация

Дружеството "Химснаб БГ" АД е учредено през 1991 г. чрез вписване в Регистъра за търговски дружества на РОС по фирмено дело № 2907/1991г. През 2008г. дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 24.05.2008 г.

На 13.06.2013 г. дружеството е променило наименованието си от „Химснаб 7004" АД на „Химснаб БГ" АД, като промяната е вписана в ТР на същата дата.

Капиталът на дружеството е 700 000.00 лв., разпределен на 700 000 броя поименни акции с номинал 1 лв. Основен акционер е „Химснаб Русе" АД, към 31.12.2012 г. притежава 543 544 броя акции, което е 77.65 % от капитала. Основният капитал на дружеството е увеличен с Решение № 966 от 23.04.2002 г на РОС от 32 568 лева на 700 000 лева. Капитала на дружеството е 100 % частна собственост.

„Химснаб БГ" АД се представлява от изпълнителен директор. Дружеството и е с едностепенна система на управление.

Управителните органи на дружеството са:

- Общо събрание на акционерите
- Съвет на директорите

Предмет на дейност на дружеството е отдаване под наем на собствени недвижими имоти и предоставяне на товаро-разтоварни складови и транспортни услуги,

Средносписъчният брой на заетия персонала е 8 за отчетната 2017 г.

Годишния финансов отчет е одобрен от .Съвета на директорите на 14.03.2018.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2017 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 Обн. ДВ. бр.95 от 8 Декември 2015г., изм. ДВ. бр.74 от 20 Септември 2016г., изм. и доп. ДВ. бр.95 от 29 Ноември 2016г., изм. и доп. ДВ. бр.97 от 6 Декември 2016г., изм. ДВ. бр.85 от 24 Октомври 2017г., изм. ДВ. бр.92 от 17 Ноември 2017г., изм. и доп. ДВ. бр.97 от 5 Декември 2017г., изм. ДВ. бр.15 от 16 Февруари 2018г., доп. ДВ. бр.22 от 13 Март 2018г .и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерсия съмет с ПМС 46 от 2005 г, изменени и допълнени с ПМС №251/17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г, действащи през 2017 г.

Всички данни за текущата и предходната година са представени в хиляди лева.

Промени в счетоводната политика през отетния период не са извършвани,.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.

С тази счетоводна политика се цели изготвяните финансови отчети да представят достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието, да отразяват икономическата същност на събитията, както и да дадат информация която е неутрална и безпристрастна, предпазлива и пълна във всички съществени аспекти.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места.

3.Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България- националния лев. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 лв. за 1 евро.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестрана валута се прилага обменния курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември 2017 г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в

чуждестранна валута се отчит във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банка и каса.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им, а наличните парични средства във валута се оценяват ежемесечно, като се третират като финансови приходи (разходи).

4.Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2017 година, са съпоставими с данните за 2016 година.

5.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

6. Дефиниции и оценка на елементите на счетоводния баланс

6.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

6.1.1. Признаване на нетекущи (дълготрайни) активи

6.1.1.1. Счетоводно "Химснаб БГ" АД признава един актив и го отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на следните критерии:

- има натурално-веществена форма;
- е предназначен за осъществяване на стопанската дейност, за даване под наем, за административни цели или за други цели;
- се очаква да бъде използван повече от един отчетен период;
- е със стойност при придобиването му не по-малка от 700.00 лв.
- стойността на актива може надеждно да бъде изчислена
- предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

6.1.1.2. Дълготрайни материални активи, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи поотделно на критериите за дълготраен материален актив и тези съставни части имат различни полезни срокове се третират като самостоятелни активи.

6.1.2. Първоначално оценяване.

6.1.2.1.Активи, закупени от външен доставчик първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци, в т.ч. и ДДС при сделки без право на данъчен кредит) и всички преки разходи, направени за привеждане на актива в годно за ползване състояние в съответствие с неговото предназначение.

Не се включват в цената на придобиване разходите, определени и регламентирани в съответствие с изискванията на стандарта в т.6.1.2.3. буква Б от настоящия раздел на счетоводната политика на предприятието.

От цената на придобиване, се изключват и разходите за лихви, когато придобиването е свързано с разсрочено плащане.

6.1.2.2.Активи, създадени в предприятието първоначално се оценяват по себестойност.

При определяне на себестойността на активите не се включват вътрешни печалби, необичайни количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административни и други общи разходи, които не са свързани пряко с процеса по придобиването на дълготрайния материален актив.

6.1.2.3. Подход при класифициране на разходите, свързани с привеждане на актива в работно състояние.

А. Преки разходи, които се включват в първоначалната оценка на дълготрайните материални активи:

- разходи за първоначална доставка и обработка;
- разходи за подготовка на обекта;
- разходи за монтаж, включително направените през контролните и предпусковите периоди, както и обичайните разходи, свързани с поетапното въвеждане в употреба на ДМА;
- разходите за привеждане в работно състояние на придобития ДМА;
- разходите за хонорари на архитекти, инженери, икономисти и други, пряко свързани с придобиването на актива;
- разходи произтичащи от непризнат данъчен кредит, свързан с изброените преки разходи.

Б. Разходи, които не се включват в първоначалната оценка на дълготрайните материални активи:

- административни и други общи разходи, освен ако не са пряко свързани с придобиването или привеждането на актива в работно състояние;
- разходите за пуск и други подобни предпроизводствени разходи;
- разходите за обучение на персонала за работа с актива;
- началните оперативни загуби понесени от предприятието преди активът да достигне планираната производителност;
- лихвите, свързани с придобиването на ДМА при условията на разсрочено плащане.

6.1.3. Последващи разходи.

6.1.3.1. Разходи, направени от предприятието, които водят до възстановяване или поддръжка на първоначално установеното ниво на ефективност на даден материален актив се отчитат като текущи разходи по сметките от гр."Разходи по икономически елементи" от Индивидуалния сметкоплан на "Химснаб БГ" АД.

6.1.3.2. Разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, в резултат на които е вероятно предприятието да получи икономическа изгода от използването на актива над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отчитат в увеличение на балансовата му стойност.

Като такива се класифицират следните разходи:

- разходи, които водят до изменение на отделен актив, за да се удължи полезният му срок на годност или да се увеличи производителността му, разходи, които водят до разширяване на възможностите за нови продукти или нови услуги, икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Оценяването на ефективността, която ще постигне предприятието от използването на актива след извършването на дадени разходи, се извършва от съответно техническо лице.

6.1.4. Оценка след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив, придобит от предприятието се оценява чрез прилагане на препоръчителен подход, т.е.: след първоначалното признаване като актив, всеки материален дълготраен актив, придобит от предприятието се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Предприятието съблюдава изискването, съгласно което при възстановяване на загубата от обезценка преносната стойност на актива не следва да превишава преносната стойност, която би била определена, при положение, че в предходни отчетни периоди не е била признавана загуба от обезценка. След признаване на загубата от обезценка на актива (респ. Възстановяване на загуба от обезценка), амортизационната сума на актива се коригира за бъдещите периоди, като новата преносна стойност се разпределя за остатъка от полезния му срок на годност след приспадане на остатъчната стойност на актива (ако такава съществува).

6.1.5.Отписване на нетекущи (дълготрайни) активи.

6.1.5.1. Към всяка дата на баланса предприятието преразглежда балансовата стойност на всички дълготрайни материални активи. Когато от даден актив не се очакват никакви икономически изгоди, същият се отписва.

Взетото решение за отписването на актива следва да бъде изведено в писмен вид от страна на отговорното техническо лице, комисия или др., натоварени със съответната отговорност със заповед на ръководството и одобрено (подписано) от ръководството на предприятието.

6.1.5.2.Дълготраен материален актив се отписва от баланса на предприятието в следните случаи:

- при продажба;
- замяна с други активи;
- когато активът окончателно бъде изваден от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди;
- при трансформиране в инвестиция;
- при трансформиране в стока с цел продажба - активът се отписва по балансова стойност.

6.1.5.3. Не се отписват дълготрайни материални активи, когато се извеждат временно от употреба - за ремонтиране, за подобрения, за консервиране и т.н.

6.1.6. Амортизации.

Амортизируемите активи се амортизират на базата на линеен метод на амортизация.

Начисляват се амортизации на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всяка група активи.

Амортизация не се начислява на земите, на горите, на активите, които са в процес на изграждане или доставка, на консервираните активи и напълно амортизираните активи. При определяне на полезният

живот на активите водещ е бил принципа справедливо и честно представяне на стопанските операции и дейността на дружеството.

Предполагаемата остатъчна стойност на амортизируемите ДМА е значителна, когато тя надвишава 10% от цената на придобиване (т.е. когато остатъчната стойност е под тази степен на значимост същата е незначителна и се пренебрегва).

В началото на отчетната година се съставя индивидуален амортизационен план. За всеки новопридобит ДМА амортизационния план се актуализира през годината. Амортизациите се начисляват всеки месец. По групи активи са прилагат следните срокове на полезен живот:

Категория активи	Видове активи	Полезен живот, години	Годишни амортизационни норми, %
I	Масивни административни и търговски сгради, съоръжения, предав. устройства	25	4
I	Резервоари- течни химикали	10	10
II	Машини, производствено оборудване, апаратура	5	20
III	Транспортни средства- Товаро-разтоварна техника	10	10
IV	Компютри, софтуер и право на ползване на софтуер и др.права Компютри преносими-софтуер-нов	5 2	20 50
V	Автомобили Автомобили на лизинг- според срока на ползване	4 3	25 33
VII	Всички останали аморт. активи	6.67	15

6.1.7. Дълготрайни нематериални активи

Признаването един актив като дълготраен нематериален актив, когато отговаря на следните критерии:

- са ресурс, които нямат физическа субстанция, но имат съществено значение и от използването им се очаква икономическа изгода
- се очаква да бъде използван през повече от един отчетен период;
- е със стойност при придобиването му не по-малка от 700.00 лв.
- се държи от предприятието за целите на производството, доставката на стоки и услуги, или за административни цели.

ДНА се оценяват пътвоначално по цена на придобивабе, която включва покупната цена и преките разходи за подготовка на актива за използването му

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цени на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупана загуба от обезценки.

Амортизират се по линейния метод за програмни продукти и права с годишна амортизационна норма 20 %-50 % Отписването на ДНА става в следствие на изваждане от употреба и брак когато не се очакват други икономически изгоди.

6.1.8. Дългосрочни финансови активи

Дружеството няма дългосрочни финансови активи.

6.1.9. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Дружеството формира активи по отсрочени данъци - сумите на данъците от печалбата, възстановими в бъдещи периоди, по отношение на:

а) намаляеми временни разлики;

б) пренасяне напред на неизползвани данъчни загуби, и

в) пренасяне напред на неизползвани данъчни кредити.

Актив по отсрочени данъци се отчита до степента, до която има вероятност в следващи отчетни периоди предприятието да формира данъчна печалба и то в такъв размер, който да даде възможност за приспадане на намаляемите временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Оценяването следва да отразява данъчните ефекти на начина, по който предприятието очаква да възстанови активите или да уреди пасивите.

6.2. Нетекущи (краткотрайни) активи

6.2.1. Материални запаси

Признаване на стоково-материални запаси

Като стоково-материални запаси се отчитат следните краткотрайни материални активи:

- стоките, придобити чрез покупка и предназначени за продажба;

При придобиване стоките се заприходяват по тяхната цена на придобиване. Елементи които формират цената на придобиване на стоките са:

- Покупната цена - фактурна стойност (митническа облагаема стойност);
- Платените митни сборове, такси, невъзстановими данъци;
- Платени застраховки и разходи по транспортиране;

В разходите за закупуване не се включват складовите разходи за съхранение на материалните запаси, административните, финансови и извънредните разходи.

Отписването се извършва по следния препоръчителен подход:

- по метода на конкретно определена стойност, по конкретна партида за стоки;
- по метода на първа входяща – първа изходяща за материали.

Стоковите запаси се влият както от климатичните условия, така и от самия им състав и има допустими норми за естествени фири и излишъци за съхранение и транспортиране. За установяването им се правят инвентаризации най-малко веднъж годишно.

Към датата на баланса материалните запаси се представят по цена на придобиване, намалена с направената обезценка.

6.2.2.Търговски и други вземания

Текущите търговски вземания са оценени по стойността на тяхното възникване и са намалени със стойността на признатата обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

Обезценяват се съобразно класификацията им относно тяхната събираемост, като несъбираеми и трудно събираеми. Ръководството определя следните проценти за обезценка на вземанията на база възрастов анализ:

- несъбираеми - просрочени вземания с изтекъл давностен срок; длъжникът е обявен в несъстоятелност или ликвидация и вземането е класирано по начин, който не гарантира получаването му; изпълнителното производство срещу длъжника е прекратено по установения ред, без вземането на дружеството да е било удовлетворено - 100% обезценка.
- трудно събираеми - просрочени вземанията над 12 месеца - 100 % обезценка.

Вземанията с образувани съдебни производства се обезценяват от датата на възникване на вземането.
В края на всеки следващ отчетен период се прецизират условията за по-нататъшна обезценка или намаляване размера на вземанията.
През отчетния период не е извършвана обезценка на вземания от клиенти.

6.2.3. Парични средства

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в национална валута на Р България – лева. От 1.01.1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото – 1,955583 лв.. за 1 евро.

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута – по обявения курс на БНБ валиден за 31.12.2017 г. За целите на съставянето на Отчета за паричните потоци паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

6.3.Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период и са свързани със следващи отчетни периоди. Като разходи за бъдещи периоди са представени разходи за лихви по сключени договори за лизинг, в размер на 7 хил.лв.

6.4. Собствен капитал

6.4.1. Записан капитал

Представен е по номинална стойност и съответства на актуалната съдебна регистрация.

6.4.2. Капиталови резерви

Представени са по номинална стойност и включват - законови резерви и други резерви.

6.4.3. Финансов резултат

Финансовият резултат е показан в баланса по номинална стойност. Натрупаната печалба от минали години в размер на 1080 хил.лв, загуба от минали години (2016) – 24 хил.лв . Резултатът от текущата година е печалба – 26 хил.лева.

6.5. Провизии и сходни задължения

През 2017 година няма начислените разходи представляват задължения за неизплатени отпуски, на персонала.

6.6.Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по валутния курс на съответната валута в деня на възникване.

В дружеството през текущия период не са провизирани задължения.

6.6.1. Привлечени финансови ресурси.

Банкови заеми – представени са по цена на придобиване (номинална сума), разпределени в баланса със срок на погасяване до 1 година и над 1 година от датата на баланса.

През 2017 г. дружеството има дългосрочен заем от Уникредит Булбанк в размер на 300 хил.лева, от който са погасени 34650 лв.Към 31.12.2017 г. Задължението е показано в баланса в раздел дългосрочни задължения към финансови предприятия -265 хил.лв

Финансов лизинг – лизинговите задължения, съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с активите се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се класифицират в баланса в зависимост от срока на погасяване.

В края на отчетния период дружеството е лизингополучател по два договора за финансов лизинг на автомобили, един лизингов договор за IPHONE и един лизингов договор за 2 броя Мотокари. Общата сума на задълженията по финансов лизинг към датата на баланса е 80 хил.лв., а сумата на финансовите разходи за бъдещи периоди по договора е 6 хил.лв.- лихви.

7. Приходи и разходи

7.1. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите са начислявани в момента на възникването им, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях.

Приходите се определят по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти. Приходите от продажба – отдаване под наем на собствени недвижими имоти се признават когато са изпълнени едновременно следните условия:

- Продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на обектите;
- Продавачът запазва участие в управлението или ефективен контрол върху отдадените под наем обекти;
- Сумата на прихода може да е надеждно изчислена;
- Продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- Направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.
- Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Критериите за признаване на приходите се прилагат за всяка сделка поотделно.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

Дружеството няма изпратени и предадени стоки и услуги, за които приходът не е признат.

8. Данъчно облагане

Съгласно действащото данъчно законодателство за 2017 година и предходната 2016 година данъчната ставка за корпоративният данък също е била 10 %.

Счетоводната печалба за 2017 г.е в рамер на 37 хил.лв.В резултат на преобразуването на счетоводния резултат за отчетния период данъчният финансов резултат е данъчна печалба - 108 хил.лева и е начислен корпоративен данък печалба в размер на 11 хил.лв.

III. Пояснителни сведения

1. Общи сведения

Счетоводната политика е утвърдена с решение на ръководството от 2009 год. с допълнения 2012 г.

Общи положения

Текущите счетоводни записвания се осъществяват в хронологичен ред. Първичните счетоводни документи се съставят на български език с арабски цифри и в левове за контрагентите на територията на страната и на съответния чужд език в щатски долари или друга чуждестранна валута при сделки с чуждестранни контрагенти. Счетоводните документи постъпващи в предприятието на чужд език се придружават с превод на български език на съдържанието на отразените в тях стопански операции. Счетоводните документи излизащи от предприятието се издават на български език и на съответния чужд език.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с принципите на текущо начисляване и действащо предприятие.

Текущото счетоводно отчитане се осъществява по утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан и при спазване на следните принципи: предпазливост; съпоставимост между приходи и разходи; предимство на съдържанието пред формата; документална обоснованост; запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер.

Активите и пасивите не се компенсират, освен когато това се изисква или е разрешено с друг счетоводен стандарт.

Статиите за приходи и разходи се компенсират само когато- това се изисква или разрешава от друг счетоводен стандарт, приходите и разходи се получават от същата или подобна операция или събитие и те не са съществени или се осигурява по-пълно и по-точно отразяване на дейността на предприятието.

През годината не е правена промяна в базата за класифицирането на дълготрайните материални активи.

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

1.2. Приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

1.3. Приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

Годишният финансов отчет е изготвен съобразно постановките на Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Счетоводният баланс и отчетът за приходи и разходи са изготвени в двустранна форма. Отчетът за паричният поток е изготвен на база прекия метод.

Отчетът за дейността на дружеството основно се базира на данните от годишния финансов отчет.

Не са представяни междинни счетоводни отчети, тъй като дружеството няма такова задължение по нормативен път.

2. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Счетоводния баланс е съставен на база информация за салдата към 31 декември 2017 г. Съставя се в двустранна форма.

2.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на "Химснаб БГ" АД - Русе

към 31.12.2017 година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4=5-6)	Амортизации				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1=2-3)	увеличение	намаление		в начало-то на периода	начислена през периода	отнесена през периода	в края на периода (8=9-10)	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1 Компютърни програми, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	30			30			30	30			30			30	
Общо за група I:	**30**			**30**			**30**	**30**			**30**			**30**	
II. Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т.ч.:	1 806		63	1 743			1 743	383	57	30	470			410	1 333
- земи	362		31	331			331								331
- сгради	1 444		32	1 412			1 412	383	57	30	410			410	1 002
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	66			66			66	66			66			66	
3 Съоръжения и други	1 022	148	90	1 080			1 080	436	64	59	441			441	639
4 Предоставени аванси и ДМА в про	1 130	547	64	1 613			1 613								1 613
Общо за група II:	**4 024**	**695**	**217**	**4 502**			**4 502**	**885**	**121**	**89**	**977**			**917**	**3 585**
III. Дългосрочни финансови активи															
Общо за група III:															5
IV. Отсрочени данъци	13	6	14	5			5								
Общ сбор (I+II+III+IV)	**4 067**	**701**	**231**	**4 537**			**4 537**	**915**	**121**	**89**	**1 007**			**947**	**3 590**

Дълготрайни материални и нематериални активи по балансова стойност в размер на 3590 хил. лв. В края на отчетния период има ДМА в процес на изграждане на стойност 1613 хил.лв.

Дружеството има в състава на дълготрайните активи транспортни средства, които са придобити при условията на договори за финансов лизинг с балансова стойност към 31.12.2017 г. в размер на 109 хил.лв.

Част от дълготрайните активи, основно складови помещения се използва за наемоотдаване през 2017г. по 9 бр. договори, годишните наемни вноски са общо за 423 хил.лв., очаквани за 2017 г. около – 450 хил.лв.

През отчетният период няма бракувани активи.

През отчетният период има продадени ДМА за 99 хи.лв в т.ч. почивната база в с.Бръчковциова с балансова стойност 66 хил.лв.т.е печалбата от продажбата на ДМА е 33 хил.лв.

В патримониума на дружеството има напълно амортизирани активи, които се използват за дейността. Отчетната им стойност е 172 хил.лв.

2.2. Материални запаси

През 2017 г. няма обезценка на стоки.

2.3.Вземания

Вземания	2017 г. в хил.лв.	2016 г. в хил.лв.
Вземания от клиенти	18	26
в т.ч. до 12 месеца	18	18
Данъци за възстановяване и други	2	84
ОБЩО	20	110

Вземанията от продажби и съдебни вземания с произход над 12 месеца са класифицирани като трудносъбираеми и са обезценени на 100 %. Обезценката по съдебни вземания не е извършвана. През отчетния период има заведени съдебни дела към контрагенти. Отписани от баланса са обезценени изпълнителни дела, от които не се очакват никакви постъпления в бъдеще, както и вземания от клиенти с изтекъл давностен срок и невъзможност да се съберат вземанията – 24 хил. лв.

2.4.Парични средства

Парични средства	2017 г. в хил.лв.	2016 г. в хил.лв.
В брой	3	3
В банки	7	89
В т.ч. във валута	0	0
ОБЩО	**10**	**92**

2.6. Основен капитал

Към датата на баланса записаният основен капитал е в размер на 700 хил.лв., разпределен в 700 000 броя акции с номинал 1.00 лв. Основен собственик на капитала е „Химснаб Русе" АД с 77.65 %, останалите са разпределени между физически лица.

2.7. Задължения

задължения	2017 г. в хил.лв.	2016 г. в хил.лв.
1.Задължения към финансови предприятия	266	300
Задължения по банкови заеми	266	300
Револвиращ банков кредит до 1 година	-	0
Овърдрафт	-	0
Задължения по финансов лизинг	79	51
за доставка на транспортни средства над 1 година	78	51
2.Задължения към доставчици	48	88
с произход до 3 месеца	48	88
3.Задължения към предприятия от група	25	40
над 1 година	24	39
4.Други задължения, в т. ч.	248	35
до 1 година	248	35
- към персонала	60	11
- осигурителни задължения	4	4
- данъчни задължения	19	5
в т.ч. за ДДС	5	0
в т.ч. за данък върху доходите на ФЛ	7	3
Общо задължения	666	**514**
до 1 година	297	124
над 1 година	369	390

През 2017г. не е разпределян дивидент.

3. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

3.1. Приходи от дейността.

Приходи	2017г. в хил.лв.	2016г. в хил.лв.
Нетни приходи от продажби:	514	441
в т.ч. от продажби на стоки	-	-
Приходи от услуги и други приходи, в т.ч.:	626	535
От наеми от активи	423	337
От транспорт и обработка на товари	91	103
От продажба на дълготрайни активи и МЗ	98	39
От продажба на вторични материали	6	6
От бизнес комбинации/по сделка Сафик	6	40
От комисионни	1	-
От присъдени вземания	1	-
ОБЩО	**626**	**535**

3.2. Разходи за дейността.

Разходи	2017г. в хил.лв.	2016 г. в хил.лв.
Разходи за материали	**27**	**27**
В т.ч. за гориво	20	20
за резервни части	5	3
за подръжка на активи	2	3
за консумативи	0	0
за канцеларски материали	0	1
Разходи за външни услуги	**97**	**108**
В т.ч. транспорт и куриер	-	1
електроенергия, топлоенергия, вода	17	16
комуникации	5	5
застраховки	5	10
правни, консултантски и други услуги	14	21
охрана, ст.контрол наеми	34	31
подръжка техника и софтуер	7	4
други услуги		2
местни данъци и други	15	18
Разходи за възнаграждения	**214**	**226**
в т.ч. за ръководители	84	79
в т.ч. за персонал	123	143
В т.ч. за обезщетения и соц.програма	7	4
Разходи за осигуровки	**26**	**32**
Разходи за амортизации	**121**	**118**
Други разходи	**89**	**40**
Балансова стойност на продадените активи	66	1
Обезценки	0	0
Финансови разходи	**14**	**7**
в т.ч. за лихви	12	2
в т.ч. за банкови такси и кредити	2	5
В т.ч. за валутни разлики	-	-

Във „Химснаб БГ" АД към 31.12.2017 работят 8 човека **по трудови правоотношения**. Няма суми, представляващи доходи на персонала, признати като разход, които не са изплатени към датата на ГФО.

3.3. Отсрочени данъци.

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2017 г. са свързани със следните обекти в баланса:

(хил. Лева)

Видове временни разлики, данъчни загуби и кредити	**Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит**	**Отсрочен данъчен актив**	**Отсрочен данъчен пасив**
Намаляеми	X	X	X
Разходи за обезценка на вземания	X	X	X
Разходи за доходи ФЛ	62	6	X
Разходи за неизползвани отпуски	X	X	X
Данъчна загуба	X	X	X
Общо:	62	6	X

Възникналите през отчетната 2017 г. временни данъчни разлики за отписани вземания и задължения в резултат на неточни плащания са пренебрежимо малки и не са отразени в отчета. Признат е актив и пасив по отсрочени данъци за начислените обезценки на трудносъбираеми вземания и за разходи по доходи на МФЛ.

4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Отчета за паричните потоци представя движението на паричните средства през отчетния период на база прекия метод. Паричните потоци са групирани на база основна, инвестиционна и финансова дейност. Информацията за съставянето на Отчета за паричните потоци е получена от счетоводните регистри на предприятието.

5. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Дава информация за изменението на собствения капитал на дружеството между датите на два баланса, като показва увеличението или намалението на активите през отчетния период.

6. Събития след датата на баланса – след датата на баланса до одобряване на финансовия отчет не са настъпили съществени коригиращи и некоригиращи събития по смъсъла на НСС 10.

7. Оповестяване на сделки със свързани лица

Свързани лица поради общ контрол и собственост с „Химснаб БГ“ АД и осъществявани сделки с тях са: „Химснаб Русе“ АД – Русе; „Пачико“ ООД – Русе, Сафик-Алкан Химснаб АД.

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени. През отчетната година са осъществени сделки със свързаното лица “Химснаб Русе” АД, както следва :

Вид на сделката – лихва по паричен заем в размер на 1 хил. лв., които не са платени.

Не уреден разчет към датата на баланса – задължение хил. лв. по предоставен заем от които главница 24 хил.лв. и лихва 1 хил. лв. Ценови условия – приложена е пазарна лихва сравнима с лихвените нива по банкови кредити и законния лихвен процент.

Към датата на съставяне на ГФО са извършени следните сделки и остатъци по салда на разчетите със свързаните лица са:

Фирма	Вид сделка	Обем	Вземане	Задължение
Химснаб Русе АД	Начислена лихва	1 хил.лв.		25 хил.лв.
Пачико ООД	Продажби и доставки	7 хил.лв.-доставка 80 хил.лв. - продажба		1 хил.лв
Сафик-алкан Химснаб АД		295 хил.лв.продажби		8 хиляди

Ценовите условия по сделките сключени между свързаните лица не се отличават от тези за несвързани лица.

Дата: 14.03.2018г.

Съставител: _____ Петя Иванова

Ръководител: _____ Пламен Петров

ХИМСНАБ БГ АД * РУСЕ *