

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "КЕТМАШ" АД
към 31 декември 2016 година

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	в хиляди	лекове
	текуща година	предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. Нетекущи (дълготрайни активи)	0	0
<i>I. Нематериални активи</i>		
1. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група I:	0	0
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
земи	374	298
сгради	15	10
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	359	288
3. Съоръжения и други	4	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6	13
Общо за група II:	423	311
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	1652	1652
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	561	731
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	297	300
5. Дългосрочни инвестиции	70	0
Общо за група III:	2580	3776
<i>IV. Отсрочени данъци</i>		
Общо за раздел Б:	3003	4087
В. Текущи (краткотрайни) активи		
<i>I. Материални запаси</i>		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство	7	7
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	29	29
продукция	3	7
стоки	3	7
Общо за група I:	39	43
<i>II. Вземания</i>		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия в група, в т.ч.:	0	2
над 1 година	18	12
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	12	
над 1 година	0	64
4. Други вземания, в т.ч.:		64
над 1 година	1	12
Общо за група II:	19	90
<i>III. Инвестиции</i>		
1. Други инвестиции		
Общо за група III:	2	2
<i>IV. Парични средства, в т.ч.:</i>		
в брой		
в безсрочни сметки (депозити)	9	3
Общо за група IV:	186	101
Общо за раздел В:	195	104
Г. Разходи за бъдещи периоди	255	239
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	3259	4327

ПАСИВ

А. Собствен капитал		
<i>I. Записан капитал</i>		
<i>II. Премии от емисии</i>	694	694
<i>III. Резерв от последващи оценки</i>	0	0
<i>IV. Резерви</i>	50	50
1. Законови резерви		
2. Други резерви	172	172
	1178	1178
Общо за група IV:	1350	1350
<i>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</i>		
неразпределена печалба	2000	2000
непокрита загуба	-127	-121
Общо за група V:	1873	1879
	-712	-6
Общо за раздел А:	3255	3967
Б. Провизии и сходни задължения	0	0
Общо за раздел Б:	0	0
В. Задължения		
<i>1. Други задължения, в т.ч.:</i>		
до 1 година	4	360
над 1 година	3	26
към персонала, в т.ч.:	1	334
до 1 година	2	1
над 1 година	2	1
данъчни задължения, в т.ч.:	0	0
до 1 година	1	0
над 1 година	1	0
	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:	4	360
до 1 година	3	26
над 1 година	1	334
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	3259	4327

Дата на съставяне: 09.03.2017

Съставител: Грета Ламбева

Ръководител: Алексей Кънчев

Заверил:



0001 Стоян
Дурин
Регистриран одитор

Финансов отчет,
върху който сме издали
одиторски доклад
с дата 11.март 2017г....

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "КЕТМАШ" АД
за 2016 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ И ПРИХОДИТЕ	в хиляди левове	
	текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	3	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: суровини и материали	24	22
външни услуги	6	9
3. Разходи за персонала, в т.ч.: разходи за възнаграждения	18	13
разходи за осигуровки, в т.ч. осигуровки, свързани с пенсии	16	13
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	13	11
разходи за амортизация	3	2
5. Други разходи, в т.ч.: балансова стойност на продадените активи	2	1
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	21	16
6. Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. Инвестиции, в т.ч.: отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	4
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: разходи, свързани с предприятия от група		2
отрицателни разлики от операции с финансови активи	682	17
Общо финансови разходи (6+7)	0	0
8. Печалба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни разходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	682	17
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	750	72
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	750	72
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.: продукция	5	0
стоки	5	0
услуги	0	0
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4. Други приходи, в т.ч.: приходи от финансираня	25	41
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	0	0
5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: приходи от предприятия в група	30	41
положителни разлики от операции с финансови инструменти	8	25
положителни разлики от промяна на валутни курсове	8	25
Общо финансови приходи (5+6+7)	0	0
6. Загуба от обичайна дейност	8	25
7. Извънредни приходи	0	6
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	0	0
8. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	38	66
9. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	712	6
Всичко (Общо приходи + 11)	750	72

Дата на съставяне: 09.03.2017

Съставител: Грета Ламбева

Ръководител: Алексей Кънчев

Заверил:

0001 Стоян
Дурин
Регистриран одитор



Финансов отчет,
върху който сме издали
одиторски доклад
с дата 11. май 2017 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по преца метод
на "КЕТМАШ" АД
за 2016 година

в хиляди левове

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	18	-24	-6			
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	-16	-16			
Други парични потоци от основна дейност	28	-20	8			
<i>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</i>	46	-60	-14			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	-89	-89			
Други парични потоци от инвестиционна дейност		-48	-48			
<i>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</i>	0	-137	-137			
В. Парични потоци от финансовая дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	200	-359	-159			
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и др. подобни	0	0	0			
Други парични потоци от финансовая дейност	481	-80	401			
<i>Всичко парични потоци от финансовая дейност (В)</i>	681	-439	242			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	727	-636	91			
Д. Парични средства в началото на периода			104			
Е. Парични средства в края на периода			195			

Дата на съставяне: 09.03.2017

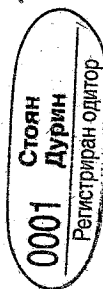
Заверил:

Г. Ламбева

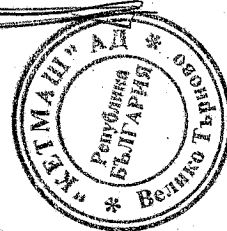
Съставител:

Ръководител:

Ал. Кънчев



Финансов отчет,
върху който сме издали
одиторски доклад
с дата... 09.03.2017...



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "КЕТМАШ" АД

за 2016 година

в хиляди лева

ПОКАЗАТЕЛИ											
	записан капитал	премии от емисии	резерви от послед. оценки	законови резерви	резерви от изкупени собствени акции	резерви съгласно учред. акт	други резерви	неразпределена печалба	непокрыта загуба	текуща печалба	общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	694	0	50	172	0	0	1178	2000	-127	0	3967
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	694	0	50	172	0	0	1178	2000	-127	0	3967
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Салдо към края на отчетния период	694	0	50	172	0	0	1178	2000	-127	-712	3255
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Собствен капитал към края на отчетния период	694	0	50	172	0	0	1178	2000	-127	-712	3255

Дата на съставяне: 09.03.2017

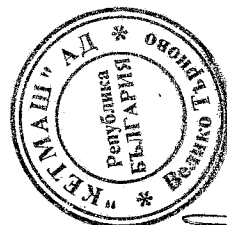
Съставител: Грета Ламбева

Ръководител: Алексей Кънчев

Заверил:

0001 Стоян Дурин

Регистриран одитор



Финансов отчет,
върху който сме издали
одиторски доклад
с дата 11.03.2017г.

“К Е Т М А Ш” А Д – В Е Л И К О Т Ъ Р Н О В О

ГОДИШЕН ДОКЛАД

**За дейността на “КЕТМАШ” АД – Велико Търново
за 2016 г.**

1. ПРАВЕН СТАТУТ НА ДРУЖЕСТВОТО

Акционерно дружество “КЕТМАШ” АД е вписано в регистъра на търговските дружества с фирмено дело № 430 / 1996 год. на Великотърновски окръжен съд и е регистрирано с предмет на дейност: търговия, производство и ремонт на автомобили, отдаване на автомобили под наем и други дейности незабранени от закона. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Велико Търново, ул. “Никола Габровски” № 90.

Дейността на дружеството не е ограничена със срок.

Основният капитал на дружеството към 31.12.2016 г. е в размер на 693 929 лв, разпределен в 693 929 броя акции с номинална стойност 1,00 лв.

100% от акциите са притежание на частни собственици – физически лица.

2.УПРАВИТЕЛНИ ОРГАНИ И СЪСТАВ

Дружеството е с едностепенна система на управление със съвет на директорите от трима членове:

Алексей Димитров Кънчев

Стела Йорданова Кънчева

Мария Иванова Дичева

Акционерното дружество се представлява от изпълнителния член на СД – Алексей Димитров Кънчев.

3.ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

През отчетната година дружеството продължи да продава от готовата продукция, която е произвеждана преди повече от 5 години.

С инвестиционна цел закупи апартамент в к.к.Пампорово и започна изграждането на друг в гр.Велико Търново.

4.ОБЕМ, СТРУКТУРА И ДИНАМИКА НА ПРОДАЖБИТЕ

През 2016г. нетния размер на приходите от дейността на дружеството е 38 хлв. Инвестираните свободни парични средства са в резултат на дългосрочни инвестиции във финансови активи.

Структура на продажбите

Наименование на приходите	2015 г. хлв.	2016 г. хлв.
I. Нетен размер на приходите от продажби на :		
- продукция	-	5
- услуги	-	-
- наеми	4	5
- други	37	20
	41	30
II. Финансови приходи		
-приходи от лихви	25	8
-приходи от операции с финансови активи	-	-
	25	8
Всичко приходи	66	38

5.ОБЕМ, СТРУКТУРА И ДИНАМИКА НА АКТИВИТЕ

Структура на дълготрайните активи

Дълготрайни активи	2015г.		2016г.	
	Бал.с/ст	%	Бал.с/ст	%
1. Земя	10	0,24	15	0,50
2. Сгради и конструкции	288	7,05	359	11,95
3. Машини и оборудване	-	-	-	-
4. Транспортни средства	1	0,02	1	0,03
5. Офис обзавеждане, инвентар	2	0,05	2	0,10
6. Съоръжения	10	0,24	7	0,22
7. Компютърна техника	-	-	-	-
8. Права в/у интелект.собственост	-	-	-	-
9. Дългосрочни финансови активи	3776	92,40	2580	85,90
10. Разходи за придобиване на ДМА	-	-	39	1,30
Общо ДА	4087	100	3003	100

6.ФИНАНСОВО - ИКОНОМИЧЕСКО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Общите приходи за 2016 г. са в размер на 38 хлв., разходите - 750 хлв., или счетоводната загуба на дружеството е 712 хлв.

Разходи по икономически елементи – 68 хлв. от тях:

Разходите за материали са 6 хлв., или 8,82% от разходите по икономически елементи.

Структурата на разходите за материали: енергийни продукти / ел. енергия, горива/ - 2 хлв.; други - 4 хлв..

Разходите за външни услуги са 18 хлв. или 26,47% от разходите по икономически елементи в т.ч.:

- | | |
|-----------------------|----------|
| - данъци и такси | - 5 хлв. |
| - охрана | - 2 хлв. |
| - съобщителни услуги | - 1 хлв. |
| - консултански услуги | - 1 хлв. |
| - други | - 5 хлв. |

Начислените разходи за амортизация на ДМА – 21 хлв. за 2016 г., представляват 30,88.% от разходите по икономически елементи.

Разходите за възнаграждения са 13 хлв. или 19,12% от разходите по икономически елементи, от които 4 хлв. на наети лица по трудово правоотношение и 8 хлв. възнаграждение на съвета на директорите и 1 хлв. за извънтрудови правоотношения:

Средно списъчния състав на щатния персонал за годината е 1 човек.

Разходите за социално и здравно осигуряване са в размер на 3 хлв. – 4,41% от разходите по икономически елементи

Други разходи в размер на 4 хлв. – 5,88% от разходите по икономически елементи.

Стойността на продадените материални запаси 3 хлв. – 4,41% от разходите по икономически елементи.

Финансовите разходи от 682 хлв. са в резултат на отписани лихви, както и на част от отпуснатите парични средства на ПАЙН ПЛАЗА ООД, а също и от отписани вземания от ЦИТАДЕЛАТА ООД, която е обявена в несъстоятелност през 2015година и заличена като търговец през 2016г.

Приходите от обичайната дейност на дружеството са 38 хлв., при следната структура и относителен дял:

Приходи от оперативна дейност:

Приходите от продукция	- 5 хлв	-	13,16%
------------------------	---------	---	--------

Приходите от наеми	- 5 хлв.	-	13,16%
Други приходи	- 20 хлв.	-	52,63%
Приходи от лихви	- 8 хлв.	-	21,05%

Финансовият резултат от обичайната дейност на Кетмаш АД по Отчета за приходите и разходите за 2016г. е счетоводна загуба в размер на 712 хлв.

След преобразуване на счетоводния финансов резултат по реда на ЗКПО, данъчния финансов резултат на КЕТМАШ АД за отчетната финансова 2016г.е загуба – 337029,81 лв.

7. ПО БАЛАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Балансовото число на “КЕТМАШ” АД към 31.12. 2016 г. е 3259 хлв.

Балансовата стойност на нетекущите / дълготрайните/ активи е 423хлв., и 2580 хлв. дългосрочни финансови активи, както следва:

- акции в предприятия от група - 1652 хлв. и предоставени заеми – 561хлв., отнасящи се за „Дървообработване – ВТ” АД,
- дялове в смесени предприятия – 297 хлв.,
- предоставени заеми в смесени предприятия – 70 хлв.

Текущите /краткотрайни/ активи възлизат на 255 хлв. и се състоят от:

- материални запаси - 39 хлв., в т.ч.: материали – 7 хлв., продукция 3 хлв., незавършено производство 29 хлв.;
- вземания – 19 хлв., от тях: вземания от предприятия от група - 18 хлв. и други вземания – 1 хлв.;
- инвестиции /краткосрочни финансови активи/ – 2 хлв., представляващи финансови активи, държани за търгуване;
- парични средства – 195 хлв.: касова наличност – 7 хлв.; разплащателни сметки в банки – 186хлв., и депозити – 2 хлв.

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2016 г. е 3255 хлв.

В счетоводния баланс към 31.12.2016г. собствения капитал по групи и статии се представя:

Основен /записан и внесен/ капитал	694 хлв..
Резерв от последващи оценки на дма	50 хлв.
Резерви: законови	172 хлв
други резерви	1178 хлв.
Натрупана неразпред. печалба от минали години	2000 хлв.
Непокрита загуба от минали години	127хлв.
Текуща загуба за 2016г.	712 хлв.

Текущите /краткосрочните/ пасиви са в размер на 4 хлв., от които: към персонала – 2 хлв., данъчни задължения – 1 хлв., други краткосрочни задължения 1 хлв.

8. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

Финансовото състояние на дружеството се изразява чрез следните показатели:

показатели	2016	2015
За платежоспособност		
текуща	63.7500	0.6639
експресна	54.0000	0.5400
За възвръщаемост на капитала		
към инвестиция капитал	-0.2185	-0.0014
към собствения капитал	-0.2187	-0.0015
към приходите от продажби	-142.4000	0.0000
към разходите	-10.4706	-0.1091
За използване на ресурсите-обращаемост		
на вземанията в брой обороти	0.2632	0.0000
на вземанията в дни	1368.0000	0.0000
на инвестиция капитал (активите)	0.0015	0.0000
на нетекущите активи	0.0017	0.0000
За финансова структура		
капиталов лост (ливъридж)	0.0012	0.0900
ливъридж на инвестиция капитал	0.0012	0.0800

9.ИНВЕСТИЦИИ

Потвърждава се тенденцията през последните години за увеличаване на интереса от наемане на жилищни и нежилищни площи. В резултат на това ръководството на дружеството се ориентира към подобряване на съществуващите материални бази с цел отдаване под наем. Осъществиха се намеренията на ръководството от 2015г. за инвестиране в ново строителство.

09.03.2017г.

Грета Ламбева.....
/Гл. Счетоводител



Алексей Кънчев.....
Изпълнителен директор

ПРИЛОЖЕНИЕ
към финансовите отчети за 2016 год. на "КЕТМАШ" АД,
гр. В.Търново

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

"КЕТМАШ" АД е вписано в регистъра на търговските дружества с фирмено дело № 430 / 1996 год. на Великотърновски окръжен съд и е регистрирано с предмет на дейност: търговия, производство и ремонт на автомобили, отдаване на автомобили под наем и други дейности незабранени от закона.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Велико Търново, ул. "Никола Габровски" № 90.

Дейността на дружеството не е ограничена със срок.

Основният капитал на дружеството към 31.12.2015 г. е в размер на 693 929 лв, разпределен в 693929 броя акции с номинална стойност 1,00 лв.

100% от акциите са притежание на частни собственици – физически лица.

Дружеството е с едностепенна система на управление със съвет на директорите от трима членове.

Алексей Димитров Кънчев

Стела Йорданова Кънчева

Мария Иванова Дичева

2. ОСНОВА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети на дружеството са индивидуални финансови отчети и са изготвени на база Националните счетоводни стандарти (ПМС 394 от 2015 г. - ДВ, бр.3/12.01.2016 г.).

Отчетният период за съставяне на финансовите отчети е 01 януари – 31 декември. Представена е сравнителна информация и за предходния период. Датата на съставяне на отчетите е 09 март 2017 г. Финансовите отчети са съставени в хиляди левове и всички оповестени суми са в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

Финансовите отчети са съставени въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

3. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНИТЕ ПОЛИТИКИ

През представените периоди няма промени в счетоводните политики.

4. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

4.1.Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовите отчети, са представени по-долу. Счетоводните политики са определени от Съвета на директорите на дружеството. Спазвани са принципите на историческа цена и действащо предприятие.

При изготвянето на финансовите отчети са използвани някои счетоводни оценки и допускания. Те се базират на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, но въпреки това реалните резултати могат да бъдат различни от тези оценки и допускания.

4.2.Сделки в чуждестранна валута

Финансовите отчети са съставени и представени в български левове, която е отчетната валута на дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на чуждестранна валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката. Закупената чуждестранна валута се оценява по курс на придобиване. Продадената чуждестранна валута се оценява по курс на продажба. Приходите и разходите, които възникват при уреждането на тези сделки, както и от преоценяването на валутни позиции в края на отчетния период, са признати в Отчета за приходите и разходите като "положителни/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове".

На 01 юли 1997 г. в България е въведен Валутен борд. Съгласно него стойността на българския лев е фиксирана в съотношение към евро $1\text{EUR}=1.95583\text{ лв.}$

4.3.Приходи и разходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите от продажби се признават както следва:

- продажба на продукция, стоки, материали, нематериални активи и дълготрайни материални активи – при фактуриране и прехвърляне на собствеността на продавача;
- продажби на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;
- лихви – текущо пропорционално на времева база;
- дивиденди – при установяване на правото за получаването им;
- лицензионни възнаграждения – съгласно договори.

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

4.4.Получени заеми

Получените заеми се признават първоначално по справедлива стойност на полученото. Последващото оценяване става на базата на амортизируема стойност, т.е. на подлежащото на връщане. Разходите по заемите от типа “такси за отпускане на кредит” се разсрочват пропорционално на времева база. Разходите за лихви се признават текущо в Отчета за приходите и разходите като “Разходи за лихви”.

4.5.Нематериални активи

Един актив се признава и отчита като нематериален актив, когато отговаря на определението за такъв, при придобиването му може надеждно да се оцени и от използването му се очакват икономически изгоди.

Първоначалната оценка на актива се извършва по себестойност. Тя включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всякакви преки разходи, понесени от предприятието с цел подготовката на актива за използването му, като:

- разходи за подготовка на мястото, където ще се използва активът;
- разходи по доставката – като транспортни, куриерски и др.;
- разходи за инсталиране;
- разходи за хонорари на програмисти, консултанти, икономисти и други специалисти.

Първоначалната оценка на вътрешносъздаден нематериален актив се получава като сбор от разходите, извършени в момента, в който активът за първи път е постигнал критериите за признаване – отговаря на определението за нематериален актив (установим нефинансов ресурс без

физическа субстанция със съществено значение при употреба, от която се очакват икономически ползи), на цената на придобиване може да се направи надеждна оценка и се очакват икономически изгоди за дружеството.

Амортизацията се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива, който за дружеството е както следва:

- права върху интелектуална собственост – за срока на договора или разрешението;
- права върху индустриална собственост – за срока на договора или разрешението;
- компютърни програми – 2 години или срок на договора;
- продукти от развойна дейност – до 5 години;
- интернет-сайтове – за срока на договора.

Избраният праг на същественост в дружеството е 700 лева. Всички нематериални активи, придобити преди 01 януари 2014 г. с цена на придобиване под 700 лева, продължават да се отчитат като такива.

4.6. Дълготрайни материални активи

Първоначалната оценка на всеки дълготраен материален актив става по цена на придобиване. Тази цена включва:

- покупната цена, включително невъзстановими мита и данъци, включително произтичащи от непризнат данъчен кредит във връзка с извършените преки разходи;
- всички разходи, които се отнасят пряко до привеждането на актива до мястото, където ще се използва, и в състоянието, в което ще се използва както е предвидено от ръководството на дружеството;
- първоначалната приблизителна оценка на разходите за демонтаж, преместване на актива и възстановяване на площадката, когато дружеството е поело задължение за извършването на такива разходи. Тези разходи се представят като провизия.

Разходи, които се отнасят пряко до придобиването на актива, са:

- за подготовка на обекта, например при изравняване на терен, върху който ще се строи сграда;
- за първоначална доставка и обработка – транспортни, за монтаж и други подобни;
- професионални хонорари – например на брокери, архитекти, инженери, адвокати, консултанти, нотариуси и други подобни.

Разходи, които не се включват в цената на придобиване са:

- разходи за пуск и други подобни предпроизводствени разходи;
- начални оперативни загуби;
- за обучение на персонала – за работа с нов актив, с нова категория клиенти;
- административни и други общи разходи.

Последващото оценяване на активите се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се представят в Отчета за приходите и разходите.

Разходи, които ще доведат до увеличаване на бъдещите икономически изгоди от използването на актива се прибавят към стойността му. Всички други последващи разходи се отчитат като текущи през периода, през който са направени.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива, който за дружеството е както следва:

- сгради и съоръжения – 25 години;
- машини и оборудване – 3,33 години;
- автомобили – 4 години;
- компютри и мобилни телефони – 2 години;
- други – 6,67 години.

Избраният праг на същественост в дружеството е 700 лева. Всички дълготрайни материални активи, придобити преди 01 януари 2014 г. с цена на придобиване под 700 лева, продължават да се отчитат като такива. Те са с обща балансова стойност 3 хил.лв.

4.7.Лизингови договори

4.7.1. Когато дружеството е лизингополучател

При финансов лизингов договор дружеството отчита наетия актив по по-ниската от справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания. В баланса се признава и задължение в размер на определената в договора обща сума на наемните плащания. Разликата се признава за финансов разход за бъдещи периоди, който се отчита като текущ финансов разход през периода на договора. Активите, придобити

при условията на финансов лизинг, се амортизират като останалите амортизируеми активи.

При експлоатационен лизингов договор дружеството отчита като разходи за външни услуги плащанията за наем на актив.

4.7.2. Когато дружеството е лизингодател

При финансов лизингов договор дружеството отчита вземане в размер на определените в договора наемни плащания, които включват справедливата стойност на отдадения актив и финансов приход за бъдещи периоди, които се признават като текущи финансови приходи през периода на договора. Дружеството отписва актива по неговата балансова стойност.

При експлоатационен лизингов договор дружеството отчита наемните вноски като приходи от продажби на услуги.

4.8. Обезценка на активите на дружеството

Към датата на съставяне на баланса дружеството преразглежда балансовата стойност на активите си с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

Дружеството прави индивидуална преценка за всеки актив и в случаите, когато възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, то последната следва да баде намалена и сумата се отчита като загуба от обезценка.

Възстановимата стойност е по-високата стойност от нетната продажна цена и стойността в употреба на един актив.

4.9. Финансови активи

Финансови активи са парични средства и следните категории финансови инструменти: кредити и вземания, първоначално възникнали в дружеството; финансови активи, държани за търгуване; финансови активи, държани до настъпване на падеж и финансови активи, обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от намеренията на дружеството.

Финансовите активи се признават на датата на сделката. Това става първоначално по себестойност, равна на даденото за вложението, вкл. разходите по извършване на сделката.

Отписването на финансов актив става когато се реализират правата, настъпи отказ от правата или изтече срокът за реализиране на правата.

Към датата на съставяне на баланса дружеството извършва тестове за обезценка и при наличие на признаци за обезценка признава загуби от обезценка.

4.10. Материални запаси

Материалните запаси в дружеството включват материали, продукция, стоки и незавършено производство. В себестойността им се включват всички разходи по закупуване и преработка и други разходи, пряко свързани с тях. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от балансовата стойност или нетната реализируема стойност. Сумата на обезценката се признава като загуба от обезценка.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В случай, че в предходни периоди е била признавана загуба от обезценка и се окаже, че новата нетна реализируема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуба от обезценка, което не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.

Дружеството определя разхода на материалните си запаси, като прилага формулата средно претеглена стойност. При продажби балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажба.

4.11. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и/или пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.

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. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирани във финансовите отчети.

Пасиви по отсрочени данъци се представят в пълен размер. Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира.

4.12. Парични наличности и парични еквиваленти

Дружеството представя като парични наличности своите налични пари в брой или в безсрочни депозити. Парични еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са леснообратими в парични наличности.

4.13. Капитал

Регистрираният капитал отразява номиналната стойност на акциите/дяловете на дружеството. Натрупаната печалба (загуба) от минали години включва неразпределената печалба и непокритата загуба от минали години.

Резервите са:

- общи (законови);
- от последващи оценки;
- други.

4.14. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала.

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала по неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

4.15. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват: възникнали първоначално в дружеството пасиви (търговски и по финансов лизинг); финансови пасиви, държани за търгуване и финансови пасиви, държани до настъпване на падеж.

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им. Оценяват се първоначално по себестойност, равна на справедливата стойност на полученото за вложението, вкл. всички разходи по сделката.

Последваща оценка на финансовите пасиви е по амортизируема стойност, с изключение на държаните за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност.

Дружеството отписва финансов пасив, когато погаси задълженията, настъпи отмяна на задълженията или изтече срокът за уреждане на задълженията.

Получените банкови заеми се признават по сумата, подлежаща на плащане. Лихвите по заемите се отчитат като текущи финансови разходи. Таксите за управление на дългосрочни заеми се разсрочват пропорционално на времева база за срока на заема.

4.16. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляват текущи задължения, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква при изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на дружеството.

Сумата, призната като провизия, е най-добрата приблизителната оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждане на задължението.

Провизиите се преразглеждат всяка година към датата на баланса и при необходимост стойността им се коригира.

Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя след балансовите статии.

5. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Дълготрайни материални активи

ДМА	Отчетна стойност						После дващ а оценк а	Пре оце нен а сто йно ст	Амортизация				Посл едва ща оцен ка	Пре оце нен а амо рти зац ия	Бала стой
	В начало	Постъп На	В края	увелич намале	В начало	На			В края						
Земи	10	5		15			15	0	0		0				15
Сгради	404	89		493			493	116	18		134				359

Машини, оборудване и апаратура	87						87	82	1		83				4
Съоръжения и други ДМА	65		4				61	57	2	4	55				6
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		39													39
ОБЩО ДМА	566	133	4				695	255	21	4	272				423

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи, за които има ограничения върху правото на собственост, е както следва (по групи активи):

Земи - 15 хил.лв.

Сгради – 359 хил.лв

Машини – 4 хил.лв.

Съоръжения – 6 хил.лв.

Общата сума на поетите ангажименти за придобиване на ДМА е 78 хил. лв., които са за придобиване на сграда с инвестиционна цел в гр. В.Търново, за която към датата на баланса за платени авансово 39 хил.лв.

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА е както следва (по групи активи):

Машини – 82 хил.лв.

Транспортни средства – 26 хил.лв.

Офис обзав. и инвентар – 8 хил.лв.

Компютърна техника – 3 хил.лв.

5.2. Нематериални активи

Нематериални активи	В хил.лв.														
	Отчетна стойност				Последваща оценка		Преоценка на стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация	Балансова стойност
	В		На	В края	увелич	намале		В		На	В края	увелич	намале		
Продукти от развойна дейност															
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки															
Компютърни и програми	1	0	0	1	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0
Търговска репутация															
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
ОБЩО	1	0	0	1	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0

Дружеството не ползва в дейността си нематериални активи, които са чужда собственост.

Отчетната стойност на напълно амортизираните нематериални активи е както следва (по групи активи):

Компютърни програми – 1хил.лв.

5.3.Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти в дружеството са земи и сгради, на които дружеството е собственик и които е отдало под наем на трети лица.

Първоначалната оценка на инвестиционни имоти става по начина, описан в раздела за дълготрайни материални активи.

Последващото оценяване на инвестиционните имоти се извършва както следва:

Земи – по модела на справедливата стойност, която се определя към възможно най-близка дата до датата на баланса по оценка на лицензиран оценител.

Сгради – по модела на цената на придобиване, аналогично на посоченото в раздела за дълготрайни материални активи.

Прилаганите методи на амортизация и амортизационни норми за инвестиционните имоти от типа сгради са идентични с тези, посочени в раздела за дълготрайните материални активи.

6. Финансови инструменти

6.1. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството няма участие в дъщерни предприятия.

6.2.Инвестиции в предприятия от група

Дружеството представя инвестициите си в предприятия от група по себестойностен метод и притежава инвестиции в следните предприятия от група:

Наименование на дружеството	Процент участие	Сума в хил.лв.
ДЪРВООБРАБОТВАНЕ ВТ АД	98.05	1652

6.3.Инвестиции в асоциирани предприятия

Дружеството представя инвестициите си в асоциирани предприятия по себестойностен метод и притежава инвестиции в следните асоциирани предприятия:

Наименование на дружеството	Процент участие	Сума в хил.лв.
„Хоризонт-2002” ООД	50.00	275
„КЕТМАШ-ТР” АД	3.00	2
„ЗИЕНО АД – Шумен	17.72	14
„Болград – 1” ООД	50.00	3
„Пайн Плаза” ООД	50.00	3
ОБЩО		297

6.4.Вземания

Видове вземания	към 31.12.2016 г. в хил.лв.	към 31.12.2015 г. в хил.лв.
Вземания по продажби	0	2
Аванси по застраховки	0	0
Аванси на доставчици	0	0
Други	19	88
ОБЩО	19	90

Вземанията са представени по стойността им при възникване. Не е отчитана обезценка, тъй като дружеството счита, че ще ги реализира в размера, посочен в баланса.

6.5.Данъчни вземания

Дружеството няма данъчни вземания.

6.6.Парични средства

Видове парични средства	към 31.12.2016 г. в хил.лв.	към 31.12.2015 г. в хил.лв.
Парични средства в банки	186	101
Парични средства в брой	9	3
ОБЩО	195	104

6.7.Краткосрочни задължения

Видове задължения	към 31.12.2016 г.	към 31.12.2015 г.
-------------------	-------------------	-------------------

	В ХИЛ.ЛВ.	В ХИЛ.ЛВ.
Задължения към доставчици	0	0
Други	3	26
ОБЩО	3	26

6.8. Дългосрочни задължения

Видове задължения	към 31.12.2016 г. В ХИЛ.ЛВ.	към 31.12.2015 г. В ХИЛ.ЛВ.
Задължения към доставчици	0	0
Други	1	334
ОБЩО	1	334

Дългосрочните задължения са задържани възнаграждения към представляващите дружеството. Задължението не е обезпечено и се покрива с приходите от текущи продажби.

7. Лизинг

7.1. Финансов лизинг

Към 31 декември 2016 г. дружеството няма сключени договори за финансов лизинг

7.2. Експлоатационен лизинг

Разходите по експлоатационен лизинг са направени във връзка с наемен договор за наем на автомобил и са в размер на:

	2016 г. (хил.лв)	2015 (хил.лв.)
Разходи за наем	5	0

8. Материални запаси

Видове материални запаси	към 31.12.2016 г. В ХИЛ.ЛВ.	към 31.12.2015 г. В ХИЛ.ЛВ.
Материали	7	7
Продукция	3	7
Незавършено производство	29	29
ОБЩО	39	43

	В ХИЛ.ЛВ.	В ХИЛ.ЛВ.
Задължения към доставчици	0	0
Други	3	26
ОБЩО	3	26

6.8. Дългосрочни задължения

Видове задължения	към 31.12.2016 г. В ХИЛ.ЛВ.	към 31.12.2015 г. В ХИЛ.ЛВ.
Задължения към доставчици	0	0
Други	1	334
ОБЩО	1	334

Дългосрочните задължения са задържани възнаграждения към представляващите дружеството. Задължението не е обезпечено и се покрива с приходите от текущи продажби.

7. Лизинг

7.1. Финансов лизинг

Към 31 декември 2016 г. дружеството няма сключени договори за финансов лизинг

7.2. Експлоатационен лизинг

Разходите по експлоатационен лизинг са направени във връзка с наемен договор за наем на автомобил и са в размер на:

	2016 г. (хил.лв)	2015 (хил.лв.)
Разходи за наем	5	0

8. Материални запаси

Видове материални запаси	към 31.12.2016 г. В ХИЛ.ЛВ.	към 31.12.2015 г. В ХИЛ.ЛВ.
Материали	7	7
Продукция	3	7
Незавършено производство	29	29
ОБЩО	39	43

9. Капитал

Основният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на акциите му, които имат номинал 1 лв. всяка.

	2016 (бр.)	2015 (бр.)
Брой акции напълно платени в началото на годината	693929	693929
Брой акции напълно платени в края на годината	693929	693929

10. Доходи на персонала

Към 31 декември 2016 г. персоналят в дружеството е 2 човека на трудов договор. Договори за управление имат 3 човека.

10.1. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

	2016 (хил.лв.)	2015 (хил.лв.)
Разходи за заплати	13	11
Разходи за социални осигуровки	3	2
ОБЩО	16	13

10.2. Задължения към персонала и към осигурителни институции

	2016 (хил.лв.)	2015 (хил.лв.)
Текущи задължения към персонала за заплати	1	1
Задължения към персонала по неизползвани отпуски	1	1
Текущи задължения към осигурителни институции	1	0
ОБЩО	3	2

Не са начислявани обезщетения при пенсиониране на персонала поради и ниския възрастов състав.

11.Провизии

Дружеството не е начислявало провизии през 2016г.

12.Приходи

Видове приходи	2016 (хил.лв.)	2015 (хил.лв.)
Приходи от продажби на продукция	5	0
Приходи от предоставени услуги	0	0
Приходи от продажби на дълготрайни материални активи	1	27
Други приходи от продажби	32	39
ОБЩО	38	66

13.Разходи

13.1. Разходи за дейността (в хиляди левове)

	2016	2015
1. Разходи по икономически елементи	65	53
1.1. Разходи за суровини и материали	6	9
1.2. Разходи за външни услуги	18	13
1.3. Разходи за амортизации	21	16
1.4. Разходи за наети лица	16	13
1.5. Други разходи	4	2
Общо	65	53
2. Коригиращи статии	3	2
2.1. Промени в салдата на продукцията и незавършеното производство (+ -)	3	0
2.2. Капитализирани разходи за дълготрайни активи (-)	0	0
2.3. Отчетна стойност на продадени стоки и материали (+)	0	2
Всичко разходи за дейността	68	55
3. Отчетени допълнителни разходи	0	0
3.1. Разходи за продажби (-)	0	0
3.2. Административни разходи (-)	0	0
Себестойност на продажбите	68	55

13.2. Разходи за външни услуги

Видове	2016 (хил.лв.)	2015 (хил.лв.)
Разходи за реклама	0	0
Разходи за маркетинг	0	0
Разходи за счетоводни услуги	0	0
Разходи за телекомуникационни услуги	1	1
Разходи за наеми	5	0
Разходи за правни консултации	0	0
Разходи за куриерски услуги	0	1
Разходи за независим финансов одит	1	1
Други разходи за външни услуги	11	10
ОБЩО	18	13

13.3. Други разходи

Видове	2016 (хил.лв.)	2015 (хил.лв.)
Разходи за командировки извън страната	0	0
Разходи за командировки в страната	0	0
Разходи за членски внос	0	0
Други разходи	4	2
ОБЩО	4	2

14. Финансови приходи и разходи

14.1. Разходи за лихви

	2016 (хил.лв.)	2015 (хил.лв.)
По търговски заеми	0	0
По заеми от банки	0	0
По финансов лизинг	0	0
Други	0	17
ОБЩО	0	17

14.2. Други финансови приходи и разходи

	2016 (хил.лв.)	2015 (хил.лв.)
Приходи от промени във валутните курсове	0	0
Разходи от промени във валутните курсове	0	0
Приходи от дивиденди	0	0
Други финансови разходи	682	0
ОБЩО	682	0

15. Данъци

15.1. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви се определят като се използват следните справки:

СПРАВКА № 01
за сумите на **постоянните разлики** с които се *увеличава*
счетоводния финансов резултат през 2016 година

Суми по ЗКПО за увеличаване на счетоводния финансов резултат	Суми в левове
1. Разходи несвързани с дейността (чл. 26, т. 1)	3882,38
2. Разходи, които не са документално обосновани по смисъла на ЗКПО (чл. 26, т. 2)	
3. Разходи по ДДС (чл. 26, т. 3, 4 и 10)	
4. Последващи разходи за вземания (чл. 26, т. 5)	
5. Разходи за глоби, конфискации, лихви за просрочие и други санкции по публични държавни или общински вземания (чл. 26, т. 6)	4,44
6. Разходи за дарения, извън посочените по чл. 31	
7. Разход за данък, платен от предприятието, вместо за сметка на получателя на дохода (чл. 26, т. 8)	
8. Разходи за заплати в търговски дружества с над 50 % държавно или общинско участие, които надвишават нормативно определените суми (чл. 26, т. 9)	
9. Разходи, които представляват скрито разпределение на печалбата (чл. 26, т. 11)	337,39
10. Разходи по повод на липси и брак (чл. 28)	
11. Разходи за учредяване на данъчно задължено лице (чл. 32, ал. 1)	
12. Разходи за пътуване и престой на акционери и съдружници (чл. 33, ал. 2)	
13. Загуба от продажба на ценни книжа, търгувани на	

регулирани пазари (чл. 44, ал. 2)	
14. Отписан преоценъчен резерв на не амортизируеми активи, който не е отчетен като приход или разход (чл. 45)	
15. Не отписани задължения при условията на чл. 46	
16. Счетоводно начислени разходи за амортизации (чл. 54, ал. 2)	20939,60
17. Балансова стойност на отписани от счетоводния амортизационен план активи (чл. 66, ал. 1)	
18. Начислени разходи по преобразуване в преобразуващото предприятие (чл. 121)	
ОБЩО	25163,81

СПРАВКА № 02
за сумите на **постоянните разлики** с които се *намалява*
счетоводния финансов резултат през 2016 година

Суми по ЗКПО за намаляване на счетоводния финансов резултат	Суми в левове
1. Приходи непризнати по чл. 27 на ЗКПО	
2. Приходи непризнати по повод на липси и брак (чл. 29)	
3. Разходи за учредяване на новоучредено дружество, които не са признати в учредителите (чл. 32)	
4. Печалби от продажба на ценни книжа, търгувани на регулирани пазари (чл. 44, ал. 1)	
5. Годишни данъчни амортизации (чл. 54, ал. 1)	15203,09
6. Данъчна стойност на отписани от данъчния амортизационен план активи (чл. 66, ал. 2)	
7. Историческата стойност на нематериален актив, в резултат на развойна дейност, в годината на формирането му (чл. 69, ал. 1)	
8. Пренесени данъчни загуби (чл. 70)	
9. Изплатени на член-кооператори до 25 март на следващата година производствени и потребителски дивиденди, които са покрити от балансовата печалба (чл. 99)	
10. Разходи по преобразуване в приемащото или новоучреденото дружество (чл. 121)	
11. Изплатени заплати и осигуровки за наети лица, които са били регистрирани като безработни (чл. 177)	

	ОБЩО	15203,09
--	-------------	----------

СПРАВКА № 03
за сумите на възникналите намаляеми **временни разлики**
с които се *увеличава*
счетоводния финансов резултат през 2016 година

Суми по ЗКПО за увеличаване на счетоводния финансов резултат	Суми в левове
1. Разходи от последващи оценки на активи, без тези за чуждестранната валута (чл. 34)	364158,90
2. Превिшение на разходите над приходите по повод на биологични активи и селскостопанска (земяделска) продукция (чл. 36, ал. 2)	
3. Разходи по начислени провизии за задължения (чл. 38, ал. 1 и ал. 3)	
4. Разходи по начислени неизползвани отпуски (чл. 41)	874,77
5. Разходи по неизплатени доходи на местни физически лица (чл. 42)	1124,30
6. Разходи за лихви при регулиране на слабата капитализация (чл. 43)	
7. Приспаднал данъчен кредит по ДДС за наличните активи към датата на регистрация или повторна регистрация (чл. 47)	
8. Отчетени разходи в нарушение на счетоводното законодателство (чл. 77, ал. 1)	
ОБЩО	366157,97

СПРАВКА № 04
за сумите на признатите намаляеми **временните разлики** от
предходни години с които се *намалява*
счетоводния финансов резултат през 2016 година

Суми по ЗКПО за намаляване на счетоводния финансов резултат	Суми в левове
1. Признаване на непризнатите разходи от последващи оценки на активи в годината на отписване на съответния актив (чл. 35)	

2. Признати суми по последващи оценки на вземания (чл. 37)	
3. Признаване на непризнатите разходи по повод на биологичните активи и селскостопанската (земяделската) продукция при отписването на съответния актив (чл. 36, ал. 1)	
4. Признати суми по разходи за провизии при погасяване на задължението (чл. 38, ал. 2 и ал. 3 и чл. 40)	
5. Изплатени неизползвани от предходни години отпуски (чл. 41)	681,90
6. Изплатени суми по непризнати доходи на местни физически лица от минали години (чл. 42)	168,30
7. Признати разходи по повод на регулиране на слабата капитализация (чл. 43, ал. 2)	
8. При отписване на актив, за който е бил приспаднал данъчен кредит по ДДС при регистрация или повторна регистрация (чл. 47)	
9. Разходи за които са отпаднали нарушенията по счетоводното законодателство (чл. 77, ал. 2)	
ОБЩО	850,20

СПРАВКА № 05

за изчисляване на полагащия се данък и на разхода
за данък за 2016 година

Съдържание	Суми за облагане (в левове)	в това число:			
		постоянни разлики (в левове)	временни разлики		
			суми (в левове)	данъчна ставка	Данъчен ефект (в левове)
A	1	2	3	4	5
1. Счетоводна печалба/загуба	-712298,30				
2. Постоянни разлики:	9960,72				
а) за увеличаване на сумите по т. 1 – справка 01	25163,81	25163,81			
б) за намаляване на сумите по т. 1 – справка 02	15203,09	15203,09			
3. Временни разлики за активи по отсрочени данъци:	365307,77		365307,77	10	36530,78
а) за увеличаване на сумите по т. 1 – справка 03	366157,97		366157,97	10	36615,80
б) за намаляване на сумите по т. 1 – справка 04	850,20		850,20	10	85,02
в) за отписване на активи по отсрочени данъци – справка 07					
г) от преизчисляване на сумите					

на активите по отсрочени данъци – справка 08					
4. Временни разлики за пасиви по отсрочени данъци					
а) за намаляване на сумите по т. 1 – справка 05					
б) за увеличаване на сумите по т. 1 – справка 06					
в) за отписване на пасиви по отсрочени данъци – справка 07					
г) от преизчисляване на сумите на пасивите по отсрочени данъци – справка 08					
5. Данъчна печалба/загуба (т.1+ т.2 + т.3 + т.4)	-337029,81	9960.72	365307.77		
6. Данъчна ставка 10%					
7. Данък върху дохода (печалбата) за годината (т.5 х т.6)	0.00				
8. Разход за данък (т. 7 + т.5, колона 5)	0.00				

15.2. Разход за данък върху печалбата

Очакваните разходи за данъци, базирани на данъчна ставка за 2016 г. в размер на 10% (2015 г.: 10%) и действително признатите данъчни разходи в Отчета за приходите и разходите са равнени както следва:

	2016 (хил.лв.)	2015 (хил.лв.)
Финансов резултат за периода преди данъци	-712	-6
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	0	0

16. Сделки със свързани лица

През 2016 и 2015 г. са извършени следните сделки със свързани лица:

	2016 (хил.лв.)	2015 (хил.лв.)
--	-------------------	-------------------

Продажби на услуги	9	25
Покупки на стоки	0	0
Продажби на дълготрайни материални активи	0	0
Управленски договор	0	0
Други покупки	0	0

През 2016 и 2015 г. са извършени сделки с членовете на органите на управление и административния персонал както следва:

	2016 (хил.лв.)	2015 (хил.лв.)
Изплатени заплати и хонорари	13	11
Изплатени осигуровки	3	2
Продажби на дълготрайни материални активи	0	0
Предоставени заеми	0	0
Други	0	0

Към 31 декември 2016 г. има неуредени разчети със свързани лица както следва:

	вземания (хил.лв.)	задължения (хил.лв.)
Предприятия от група	578	703
Асоциирани и смесени предприятия	70	42
Членове на органите за управление	1	1
Административен персонал	0	0

17. Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която са съставени финансовите отчети, до датата на публикуването им не са настъпили събития, които да налагат корекции във финансовите отчети.

18. Други оповестявания

18.1. Информация съгл. чл. 30 от Закона за счетоводството

Начислените суми за услугите, предоставени от регистриран одитор са както следва:

	2016	2015
--	------	------

	(хил.лв.)	(хил.лв.)
Независим финансов одит	1	1
Данъчни консултации	0	0
Обучение	0	0
Други услуги, несвързани с одита	0	0
ОБЩО	1	1

18.2. Заведени съдебни дела от и срещу дружеството

Към датата на съставяне на отчета към Дружеството няма заведени съдебни дела, както и заведени от него.

18.3. Други оповестявания

xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

19.Дата на одобрение на годишния финансов отчет.

Годишните финансови отчети за 2016 г. на дружеството са официално одобрени за публикуване на 09 март 2017 г. от Съвета на директорите.

Изготвил:

/ Г.Ламбева /

Изп. директор:.....

/ Ал. Кънчев /

