ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31.12.2016Г. НА ЕООД"ГУ ФАРАДЕЙ"

хил.лв.

	Приложение	31.12.2016	31.12.2015
АКТИВИ			
Нетекущи активи		**22 515**	**23 199**
Имоти,съоръжения и оборудване	4	9 839	10 324
Инвестиции в дъщерни дружества	4	1 804	3 115
Инвестиции в асоциирани дружества	4	10 872	9 760
Текущи активи		**30 396**	**39 899**
Стоки	3	8 978	14 059
Търговски вземания	2	3 018	3 470
Вземания от свързани предприятия	2	17 229	21 643
Парични средства и еквиваленти	1	580	181
Други вземания		591	546
ОБЩО АКТИВИ		**52 911**	**63 098**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	7	25 121	25 121
Други резерви	7	7 973	2 829
Натрупани печалби /загуби	12	11 246	16 891
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		**44 340**	**44 841**
НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Пасиви по отсрочени данъци	**5**	**198**	**198**
ТЕКУЩИ ПАСИВИ		**8 373**	**18 059**
Търговски задължения	6	471	367
Данъчни задължения	6	4	5
Задължения към свързани лица	6	20	2 832
Задължения към финансови предприятия	6	7 731	14 833
Други текущи пасиви	6	147	22
ОБЩО ПАСИВИ		**8 571**	**18 257**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**52 911**	**63 098**

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ
/С.Митранова/

Управител:
/Г.Узунов/

ЕООД ГУ-ФАРАДЕЙ СТАРА ЗАГОРА

ЗАВЕРИЛ
/Т.Захариева/

0051 Тянка Захариева
Регистриран одитор

17.3.2017г.

Заверил съгласно одиторски доклад
с дата: 07.04.2017г.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ГОДИНАТА , ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016г.
НА ЕООД "ГУ Фарадей"

	ПРИЛОЖЕНИЕ	2016	2015
		хил.лв.	хил.лв.
Приходи от продажби	8	36 737	54 576
Други приходи /загуби/ от дейността /нетно/	8	537	331
Балансова стойност на продадените активи		(31 157)	(46 627)
Разходи за суровини и материали		(78)	(123)
Разходи за външни услуги		(3 189)	(4 015)
Разходи за амортизация	4	(422)	(528)
Разходи за персонала	9	(1 091)	(1 224)
Други оперативни разходи		(160)	(1 714)
Печалба/:загуба от оперативната дейност		1 177	676
Финансови приходи	10	264	246
Финансови разходи	10	(1 821)	(712)
Финансови приходи / разходи , нетно	10	(1 557)	(466)
Печалба (загуба) преди данъци		**(380)**	**210**
Разход за данък върху дохода		89	22
Нетна печалба (загуба) за периода		**(469)**	**188**
Други компоненти на всеобхватния доход:			
Компоненти, които могат да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата:			
Последващи оценки на финансови активи		**5 153**	**(2 058)**
Данък върху доходите, свързани с компонентите на другия всеобхватен доход			
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци		**5 153**	**(2 058)**
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		**4 684**	**(1 870)**

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ
/С.Митрянова/

17.3.2017г.

Управител:
/Г.Узунов/

ЕООД ГУ-ФАРАДЕЙ СТАРА ЗАГОРА

ЗАВЕРИП
/Т.Захариева/

0051 Тянка Захариева
Регистриран одитор

Заверил съгласно одиторски доклад
дата: 07.04.2017г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА , ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016г.
НА ЕООД "ГУ Фарадей"

	Приложение	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		54 519	46 628
Плащания на доставчици		(4 282)	(23 427)
Плащания на персонала и за соц.осигуряване		(1 091)	(927)
Платени корпоративни данъци в/у печалбата		(121)	(195)
Платени други данъци		(2 473)	(2 428)
Платени курсови разлики /нетно/		115	(1)
Платени лихви и банкови комисионни		(120)	(38)
Възстановен корпоративен данък		123	
Други плащания		(2 657)	(16 107)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		44 013	3 505
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупка на имоти, машини и съоръжения			
Продажба на имоти, машини и съоръжения		86	
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		**86**	**-**
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от собственика		650	1
Плащания на собственика		(1 100)	(79)
Постъпления от търговски заеми		6 152	-
Плащания по търговски заеми		(42 300)	-
Постъпления от банкови заеми		53 354	54 055
Плащания по банкови заеми		(60 456)	(57 554)
Нетни парични потоци от финансова дейност		**(43 700)**	**(3 577)**
Изменения на паричните средства през периода		**399**	**(72)**
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода		**181**	**253**
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода		**580**	**181**

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ / С.Митранова/

Управител: / Г.Узунов/

ЕООД ГУ-ФАРАДЕЙ СТАРА ЗАГОРА

ЗАВЕРИЛ /ТЯНКА ЗАХАРИЕВА/

0051 Тянка Захариева Регистриран одитор

17.3.2017г.

Заверил съгласно одиторски доклад
с дата 07.04.2017г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА , ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016г.
НА ЕООД " ГУ Фарадей"

	Приложение	Основен капитал	Преоценъчен резерв от преоценка на финансови инструменти	Други резерви	Натрупана печалба (Загуба)	Общо собствен капитал
Остатък към 01.01.2015		25 121		4 906	11 738	41 765
Промени в счетоводната политика					4 965	4 965
Салдо след промени в счетоводната политика		25 121	-	4 906	16 703	46 730
Промени в собствения капитал за 2015г.						
Изменения за сметка на собственика				(19)		(19)
Сума на всеобхватния доход за периода 2015г.			(2 058)		188	(1 870)
Остатък към 31.12.2015г.		25 121	(2 058)	4 887	16 891	44 841
Промени в собствения капитал за 2016г.						
Изменения за сметка на собственика				(9)		(9)
Разпределение на печалбата - разпределени дивиденти					(1 134)	(1 134)
Други изменения на собствен капитал					(4 042)	(4 042)
Сума на всеобхватния доход за периода 2016г-.			5 153		(469)	4 684
Остатък към 31.12.2016г.		25 121	3 095	4 878	11 246	44 340

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ /С.Митранова/

УПРАВИТЕЛ: /Г.Узунов/

ЗАВЕРИЛ ЕООД ГУ-ФАРАДЕЙ СТАРА ЗАГОРА

17.3.2017г.

Заверил съгласно одиторски доклад /Т.Захариева/ с дата: 07.04.2017г.

Тянка Захариева 0151 регистриран одитор

1 БЕЛЕЖКА

СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА И ТЪРГУЕМИТЕ ЦЕННИ КНИЖА
на ЕООД "ГУ Фарадей"
31.12.2016г.

ПОЗИЦИИ	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В:		
в брой	47	16
в банки	533	165
ОБЩО:	**580**	**181**
Други финансови инструменти		

Съставил: /С.Митранова/

Управител: Г.Узунов

ЕООД ГУ-ФАРАДЕЙ СТАРА ЗАГОРА

2 БЕЛЕЖКА

СПРАВКА
за вземанията на ЕООД " ГУ Фарадей" към 31/12/2016

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I.Нетекущи вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- от продажби			
- други			
2. Отсрочени данъци			
Всичко за I:	-		-
II. Текущи вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	17 229	17 229	
- предоставени заеми	7 858	7 858	
- от продажби	9 371	9 371	
- други			
2. Вземания от клиенти	3 010	3 010	
3. Вземания от предоставени аванси	8	8	
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания	45	45	
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	489	489	
корпоративен данък върху печалбата	27	27	
- данък върху добавената стойност	462	462	
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	57	57	
- други	57	57	
Всичко за II.:	**20 838**	**20 838**	-
Общо вземания:	**20 838**	**20 838**	-

Съставил:
/ С.Митранова /

Управител:
/Георги Узунов/

ЕООД ГУ-ФАРАДЕЙ СТАРА ЗАГОРА

3 БЕЛЕЖКА

СПРАВКА ЗА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

на ЕООД "ГУ Фарадей" към 31/12/2016

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	2016				2015			
	НАЧ.САЛДО	ПОСТЪПЛЕНИЯ	НАМАЛЕНИЯ	КРАЙНО САЛДО	НАЧ.САЛДО	ПОСТЪПЛЕНИЯ	НАМАЛЕНИЯ	КРАЙНО САЛДО
МАТЕРИАЛИ				0				0
ПРОДУКЦИЯ				0				0
СТОКИ	14 059	26 009	31 090	8 978	12 328	49 852	48 121	14 059
общо МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	**14 059**	**26 009**	**31 090**	**8 978**	**12 328**	**49 852**	**48 121**	**14 059**

Съставил: /С.Митранова/

Управител: / Г.Узунов/

ЕООД ГУ-ФАРАДЕЙ СТАРА ЗАГОРА

4 БЕЛЕЖКА

СПРАВКА
НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ
на ЕООД "ГУ - Фарадей" към 31/12/2016

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				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 началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Имоти, съоръжения и оборудване															
1. Земи (терени)	486		4	482			482								482
2. Сгради и конструкции	11 897		80	11 817			11 817	2 634	373	17	2 990			2 990	8 827
3. Машини и оборудване	2 213	4		2 217			2 217	2 088			2 088			2 088	129
4. Съоръжения	488			488			488	190	19		209			209	279
5.Транспортни средства	192		28	164			164	147	25	28	144			144	20
6. Други дълготрайни материални активи	57			57			57	43	5		48			48	9
7.Разходи за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	93			93			93								93
Обща сума I:	**15 426**	**4**	**112**	**15 318**			**15 318**	**5 102**	**422**	**45**	**5 479**			**5 479**	**9 839**
II. Финанс. активи на разполож/е за продажба:															
Дялове и участия, в т.ч.:															
в дъщерни предприятия:	**3 115**		**1 311**	**1 804**			**1 804**								**1 804**
"Фарадей 96"ООД	1 800			1 800			1 800								1 800
"Калина Инвест" ООД	4			4			4								4
"Тотал Комерс"ООД	1 311		1 311												
в асоциирани предприятия:	**9 760**	**1**		**9 761**	**1 111**		**10 872**								**10 872**
"Бойл " ООД	762			762			762								762
"Лори " ООД	3			3			3								3
"Автогарант" ООД	3			3			3								3
Тотал комерс ООД		1		1			1								1
"Зах.Заводи"АД	4 527			4 527	1 111		5 638								5 638
"Захар Инвест"АД	4 440			4 440			4 440								4 440
"БСТ България" АД	25			25			25								25
Обща сума II:	**12 875**	**1**	**1 311**	**11 565**	**1 111**		**12 676**								**12 676**
III. Нематериални активи															
1. Програмни продукти	7			7			7	7			7			7	
2. Продукти от развойна дейност															
3. Други нематериални активи															
Обща сума III	**7**			**7**			**7**	**7**			**7**			**7**	
IV. Дългосрочни вземания в т.ч.															
- от свързани предприятия															
- други дългосрочни вземания															
Обща сумаIV:															
V. Активи по отсрочени данъци															
Общ сбор	**28 308**		**1 423**	**26 885**	**1 111**		**28 001**	**5 109**	**422**	**45**	**5 486**			**5 486**	**22 515**

Съставил: /С.Митранова/

Управител: Г.Узунов

ЕООД ГУ-ФАРАДЕЙ СТАРА ЗАГОРА

5 БЕЛЕЖКА

СПРАВКА
ЗА АКТИВИТЕ И ПАСИВИТЕ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ
на ЕООД "ГУ-Фарадей " към 31/12/2016

ВИДОВЕ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ, ДАНЪЧНИ ЗАГУБИ И КРЕДИТИ	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
1	2	3	4
I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА			
1. Загуби			
2. Преоценка на финансови инструменти	1980		198
Общо	**1980**	**0**	**198**
II. ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА / възникнали и признати през годината/			
А . ВЪЗНИКНАЛИ			
Увеличение		-	
1. Преоценка на финансови инструменти			
2. Загуби			
Общо	**0**	**0**	
Намаление			
Общо			
Б. ПРИЗНАТИ			
Увеличение			
Преоценка на финансови активи			
Намаление			
1. Загуби			
2. Задължения към персонала - отпуски			
Общо	**0**	**0**	
III. КОРЕКЦИИ			
1. Загуби			
IV. В КРАЯ НА ГОДИНАТА			
1. Загуби			
2. Преоценка на финансови инструменти	1980		198
Общо	**1980**		**198**
Нетно отсрочени данъци	**1980**		**198**

Съставил:. С.Митранова

Управител: Г.Узунов

ЕООД ГУ-ФАРАДЕЙ СТАРА ЗАГОРА

6 БЕЛЕЖКА

СПРАВКА ЗА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА
на "ГУ- Фарадей" към 31/12/2016

ХИЛ.ЛВ

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на задължението	Степен на изискуемост	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Нетекущи задължения			
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
- към банки			
2. Задължения по получени аванси			
3. Отсрочени данъци			
4. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:			
- по финансов лизинг			
- други			
Всичко за I:	**-**		**-**
II.Текущи задължения			
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	20	20	
- доставени активи и услуги	20	20	
2. Задължения към доставчици	250	250	
3. Задължения по получени аванси	221	221	
4.Текуща част от нетекущи активи			
5. Задължения към банки	7 731	7 731	
6. Данъчни задължения	4	4	
-корпоративен данък върху печалбата			
- данъци върху разходите	4	4	
7. Задължения към персонала и осигур. организации			
- социално осигуряване			
- здравно осигуряване			
компенсируеми отпуски			
- други			
8. Други краткосрочни задължения:	147	147	
Всичко за II:	**8 373**	**8 373**	**-**
Общо задължения: (I+II)	**8 373**	**8 373**	**-**

Съставил: /С.Митранова/

Управител: /Г.Узунов/

ООД ФАРАДЕЙ СТАРА ЗАГОРА

7 БЕЛЕЖКА

СПРАВКА ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЕООД "ГУ-Фарадей" към 31/12/2016

	Съдържание	2016	2015
1	**Основен капитал**	25 121	25 121
2	**Брой дялове**	2 515 121	2 515 121
3	**Общи резерви**		
4	**Други резерви**	4 877	4 887
5	**Резерви от оценки на активи**	3 096	-2 058
6	**Акумулирана печалба**	11 246	16 891
	текуща година	(469)	188
	предходни години	11 715	16 703
	Всичко:	**44 340**	**44 841**

Съставил: С.Митранова

Управител: Г.Узунов

ЕООД ГУ-ФАРАДЕЙ СТАРА ЗАГОРА

8 БЕЛЕЖКА

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА
на ЕООД "ГУ-Фарадей" за 2016 г.

ХИЛ.ЛВ

СЪДЪРЖАНИЕ	2016	2015
Приходи от обичайната дейност		
1. Нетни приходи от продажби на:	**36 737**	**54 576**
- Стоки	36 737	54 576
- Услуги		
Общо за група 1	**36 737**	**54 576**
2. Други приходи		
- Нетни загуби /печалби от курсови разлики	115	6
- Приходи от наеми	293	325
- Приходи от продажба на ДМА	86	
- Приходи други	43	
Общо за група 2:	**537**	**331**
Общо приходи:	**37 274**	**54 907**

Съставил: С.Митранова

Управител: Г.Узунов

ЕООД ГУ-ФАРАДЕЙ СТАРА ЗАГОРА

9 БЕЛЕЖКА

СПРАВКА ЗА ПЕРСОНАЛА
на ЕООД "ГУ-Фарадей" към 31/12/2016 г.

СЪДЪРЖАНИЕ	2016	2015
1. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	**1091**	**1224**
1. 1. Разходи за заплати	981	1111
1 .2. Разходи за социални осигуровки	110	113
2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ОРГАНИЗАЦИИ		
2.1. Задължения за заплати на персонала		
2.2 Задължения за неизползвани отпуски		
2.3 Задължения за социални осигуровки		
3. БРОЙ НА ПЕРСОНАЛА		
3.1 Общо персонал	**25**	**25**
3.2. Производствен персонал	10	9
3.3 Обслужващ персонал		
3.4 Управленски персонал	1	12
3.5 Счетоводен персонал	8	4
3.6 Приложни специалисти	6	
3.7 Аналитични специалисти		

Съставил: С.Митранова

Управител: Г.Узунов

ЕООД ГУ-ФАРАДЕЙ СТАРА ЗАГОРА

10 БЕЛЕЖКА

СПРАВКА
ЗА ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ
на ЕООД "ГУ-Фарадей" за 2016г.

ХИЛ.ЛВ

ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	2016	2015
а		
I. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ		
1. Приходи от лихви /без тези от свързани лица/ в т.ч:		
1.1 Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
1.2 Лихви по търговски заеми		
ОБЩО	-	-
2. Приходи от лихви от свързани лица		
2.1 Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
2.2 Лихви по предоставени краткосрочни заеми	264	242
ОБЩО	264	242
3. Приходи от дивиденти		4
Обща сума на приходите	**264**	**246**
II.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ		
1. Лихви по краткосрочни заеми	395	650
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:		
- редовни заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
3. Лихви по дългове към свързани лица	(6)	19
4. Лихви по държавни вземания		4
5.Разходи от операциис финансови активи	1 310	1
6. Разходи от валутни разлики		
7.Други финансови разходи	122	38
Обща сума на разходите	**1 821**	**712**

Съставил: /С.Митранова/

Управител: /Г.Узунов/

ЕООД ГУ-ФАРАДЕЙ СТАРА ЗАГОРА

12 БЕЛЕЖКА

СПРАВКА ЗА АКУМУЛИРАНИТЕ РЕЗУЛТАТИ

на ЕООД "ГУ-Фарадей" за 2016 год.

ХИЛ.ЛВ

ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА	
САЛДО 01.01.2016	16 891
ДРУГИ ИЗМЕНЕНИЯ НА НЕРАЗПРЕДЕЛЕНАТА ПЕЧАЛБА	(5 176)
САЛДО 31.12.2016	**11 715**
ЗАГУБА ЗА ТЕКУЩА ГОДИНА	**(469)**
ОБЩО:	**11 246**

Съставил:
С.Митранова

Управител:
Г.Узунов

ЕООД ГУ-ФАРАДЕЙ СТАРА ЗАГОРА

13 БЕЛЕЖКА

СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

на "ГУ- Фарадей"за 2016г.

СЪДЪРЖАНИЕ	2016	2015
I. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА		
1.Сделки с дъщерни предприятия		
1.1 Продажба на стоки и услуги		
1.2 Покупки на стоки и услуги		
1.3 Вземания в края на годината		
1.4 Вземания в края на годината от предоставени заеми		
1.5. Задължения в края на годината		
2.Сделки с асоциирани предприятия		
2.1 Продажба на стоки и услуги	7 011	19 459
2.2 Покупки на стоки и услуги	24 539	46 846
2.3 Вземания в края на годината	9 371	20 586
2.4 Вземания в края на годината предоставени заеми	7 857	62
2.5 Задължения в края на годината	20	1 832
3.Сделки с други свързани лица		
3.1 Продажба на стоки и услуги		
3.2 Покупки на стоки и услуги		
3.3 Вземания в края на годината		
3.4 Вземания в края на годината предоставени заеми		
3.5 Задължения в края на годината		

Съставил: С.Митранова

Управител: Г.Узунов

ЕООД ГУ-ФАРАДЕЙ СТАРА ЗАГОРА

Бележка №14

на ЕООД"ГУ-Фарадей" за 2016 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	2016	2015
КОЕФ. НА РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРИХОДИТЕ	-0,0126	0,0034
КОЕФ. НА РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕН КАПИТАЛ	-0,0106	0,0042
КОЕФ. НА РЕНТАБИЛНОСТ НА ПАСИВИТЕ	-0,0547	0,0110
КОЕФ. НА РЕНТАБИЛНОСТ НА АКТИВИТЕ	-0,0089	0,0030
КОЕФ НА ЕФЕКТИВНОСТ НА РАЗХОДИТЕ	0,9877	1,0036
КОЕФ НА ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРИХОДИТЕ	1,0125	0,9964
КОЕФ НА ОБЩА ЛИКВИДНОСТ	3,6302	2,2799
КОЕФ НА БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ	2,5580	1,4393
КОЕФ НА НЕЗАБАВНА ЛИКВИДНОСТ	2,5580	1,4560
КОЕФ НА АБСОЛЮТНА ЛИКВИДНОСТ	0,0693	0,0106
ВРЕМЕТРАЕНЕ НА ЕДИН ОБОРОТ НА МЗ	110	86
БРОЙ ОБОРОТИ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ	3	4

Съставил:
С.Митранова

Управител:
Г.Узунов

ЕООД ГУ-ФАРАДЕЙ СТАРА ЗАГОРА

„ГУ-ФАРАДЕЙ" ЕООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2016 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане приети от Европейската комисия. Индивидуалния финансов отчет на „ГУ-Фарадей" ЕООД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2016 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

При изготвянето на финансовия отчет за 2016г. са взети в предвид измененията на Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016г.
Този финансов отчет ще бъде одитиран от ДЕС Тянка Захариева.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Едполично дружество с ограничена отговорност „ГУ-Фарадей" е регистрирано в търговския регистър на Република България. Адресът на управление на дружеството е гр.Стара Загора ул."Свети Княз Борис 1" №93 ет.9.

Финансовия отчет представя вярно и честно имущественото и финансовото състояние и финансовите резултати от дейността на дружеството, паричните потоци и собствения капитал.

Основната му дейност е търговия с енергоносители, метали, захар, захарни изделия, строеж на недвижими имоти с цел продажба.

Записания основен капитал е със 100% частно участие. Същият е напълно внесен. По късно е направена апортна вноска на вземане в дружеството на 30.06.2006г.
Номиналната стойност на всеки дял е 10лв.

Капиталът на дружеството е в размер на 25 121 210,00лв разпределен на 2 512 121 дяла. Капиталът на дружеството е 100% собственост на Георги Алексиев Узунов.

Собствения капитал на „ГУ-Фарадей" ЕООД се състои от дружествен основен капитал -25 121 хил.лв., преоценъчен резерв 3095 хил.лв., други резерви 4877 хил.лв., неразпределена печалба 11 715 хил.лв. и загуба за текущата година 469 хил.лв. Общо собствения капитал на дружеството е 44 340 хил.лв.

Системата на управление на дружеството се осъществява от управителя Георги Алексиев Узунов.

Корпоративното управление се извършва в съответствие с българското законодателство, дружествения договор и вътрешни политики.

Финансовият резултат на дружеството за 2016 г. е загуба 469 хил.лв. Данъчното облагане на дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство /ЗКПО/.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период.

Собственикът на капитала определя състоянието на дружеството като стабилно , независимо отрицателния финансов резултат. Основание за този извод дава постигнатите високи финансови резултати от предходните години.

Анализ на продажбите

Хил.лв.

№ по ред	Наименование на приходите	Приходи 2016г.	Относителен дял към общо приходи в %	Приходи 2015г.	Относителен дял към общо приходи в %
1	Въглища	35 601	95	53 301	97
2	Кокс	664	2	796	1
3	Метали	472	1	479	1
4	Услуги	293	1	325	1
5	Продажби на ДМА	86	0	0	0
6	Други	43	0	0	0
7	Лихви	264	1	246	0
8	Валутни разлики	130	0	12	0
	ВСИЧКО	**37 553**	**100**	**55 159**	**100**

От по-горе посочената таблица се вижда,че приходите от продажби са спаднали със 17 700 хил.лв. Това се дължи на спада на продажбата на въглищата. Приходите от продажби за 2016г. са 68% спрямо 2015г.

Анализ на разходите за 2016г. спрямо реализираните приходи

Хил.лв.

№ по ред	Наименование на разходите	Разходи 2016г.	Приходи 2016г.	Резултат от продажбите
1	Въглища	29 796	35 601	5 805
2	Кокс	462	664	202
3	Метали	832	472	-360
4	Услуги	0	293	293
5	ДМА	67	86	19
6	Други	210	43	-167
7	Лихви	390	264	-126
8	Р-ди по оп-ии с фин.активи	1310	0	-1 310
9	Валутни разлики	15	130	115
10	Неразпределяеми разходи	4 940	0	-4 940
	ОБЩО	**38 022**	**37 553**	**-469**

Анализ на разходите за 2015г. спрямо реализираните приходи

Хил.лв.

№ по ред	Наименование на разходите	Разходи 2015г.	Приходи 2015г.	Резултат от продажбите
1	Въглища	45 572	53 301	7 729
2	Кокс	412	796	384
3	Метали	643	479	-220
4	Услуги	0	325	-325
5	Продажба на ДМА	0	0	0
6	Други	61	0	-61
7	Лихви	673	246	-427
8	Валутни разлики	6	12	6
9	Неразпределяеми разходи	7 604	0	-7 604
	ОБЩО	**54 971**	**55 159**	**188**

Анализ на финансовите показатели характеризиращи финансовото състояние на дружеството за 2016г.

№ по ред	Финансови показатели	2016г.	2015г.
1	Коеф.на рентабилност на приходите	-1,0126	0,0034
2	Коеф.на рентабилност на собствен капитал	-0,0106	0,0042
3	Коеф.на рентабилност на пасивите	-0,0547	0,0110
4	Коеф.на рентабилност на активите	-0,0089	0,0030
5	Коеф.на ефективност на разходите	0,9877	1,0036
6	Коеф.на ефективност на приходите	1,0125	0,9964
7	Коеф.на обща ликвидност	3,6302	2,2799
8	Коеф.на бърза ликвидност	2,5580	1,4393
9	Коеф.на незабавна ликвидност	2,5580	1,4560
10	Коеф.на абсолютна ликвидност	0,0693	0,0106
11	Времетраене на един оборот на МЗ	110	86
12	Брой обороти на материалните запаси	3	4

При анализа на финансовите показатели се наблюдава лек спад спрямо 2015г. Това се дължи на намаляването на приходите от продажби и промяна на структурата на продаваните стоки.

Дивиденти и разпределение на печалбата

Дружеството е разпределило дивиденти през 2016г. в размер на 1 134 хил.лв.

Отговорност на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.
Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2016 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.
Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.
Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.
Поради характера на дейността / продажба на стоки/ дружеството не е нарушавало екологичните норми приети от държавата.

Човешки ресурси

Персоналът с който е извършвана дейността през 2016 г. е 15 човека

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за 2016г.са в размер на 1091 хил. лв., а за 2015г. те са 1224 хил.лв.

Анализ на разходите по икономически елементи

Хил.лв.

№ по ред	Наименование на разходите	Разходи 2016г.	Разходи 2015г.	Разлика
1	Разходи за материали	78	123	-45
2	Разходи за външни услуги	3 189	4 015	-826
3	Разходи за амортизации	422	528	-106
4	Разходи за възнаграждения	981	1 111	-130
5	Разходи за осигуровки	110	113	-3
6	Други разходи	160	1714	-1 554
7	Балансова стойност на продадените стоки	31 157	46 627	-15 470
8	Разлика от промяна на валутните курсове	15	6	9
9	Лихви и други фин.разходи	511	673	-162
10	Разходи по операции с фин. активи	1 310	0	1 310
	ОБЩО разходи	**38 022**	**54 971**	**-16 949**

От направения анализ на разходите по икономически елементи се вижда, че общо разходите за 2016г. са 101,24лв. на 100,00лв.приходи , докато през 2015г. разходите на 100,00лв. приходи са 99,66лв. Намаление на разходите има при балансовата стойност на продадените стоки с 1,56лв. на 100,00лв.приходи.

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове. Най-важните, от които са: пазарен риск /включващ валутен риск, риск на промяна на справедливата стойност и ценови риск/, кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвообвързани парични потоци. Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителите на дружеството, съгласно политиката определена от тях.

Пазарен риск

- *Ценови риск*

Дружеството е изложено на ценови риск от два фактора: а/евентуално нарастване на доставните цени на стоките и б/нарастващата конкуренция от новосъздадени и съществуващи фирми осъществяващи същите дейности.

За минимизирането на това влияние дружеството прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на търговските разходи, търсене на алтернативни доставчици предлагащи изгодни търговски условия. Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект на търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на негативни промени на фондовите пазари.

Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства/ в брой и по банкови сметки/ и вземания от клиенти. Кредитния риск е риска при който клиентите на дружеството няма да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговски вземания. Последните са представени в баланса по номинална /фактурна/ стойност. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. То предвижда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която поддържа оптимален ликвиден запас парични средства. Дружеството ползва привлечени кредитни ресурси.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки. Затова приходите и входящите парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. Изходящите парични потоци не са изложени на лихвен риск ,защото те са обичайно търговски и безлихвени.

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с ДМА от следните групи по балансова стойност:
- Земи - 482 хил. лв.
- Сгради - 8 827 хил. лв.
- Машини и производствено оборудване - 129 хил. лв.
- Съоръжения и други - 308 хил. лв.

Дългосрочни финансови активи в асоциирани и дъщерни предприятия – 12 676 хил.лв.

Система за управление на качеството

В дружеството е създадена високоефективна организация на работа, която се подобрява постоянно със съвместни усилия. По отношение на качеството на извършените продажби не са регистрирани рекламации и забележки от клиентите.

Кратък преглед на състоянието на пазара

„ГУ-Фарадей " ЕООД има значителни конкурентни фирми на територията на страната, предлагащи сродни продукти. Предвид конкурентната среда дружеството е с добри позиции на пазара и предприема действия по тяхното запазване.

Основни клиенти
„Аурубис България" АД - Пирдоп
„СМА Минерал Бургас вар" ЕООД
„Топливо 2" ЕООД - София
„Топливо" АД - София
„Транском" ООД - Перник
„Перфект Трейдинг" ООД - Варна
„Гарант-1-Тошко Тотев" ЕООД – Стара Загора

Основни доставчици
„Ритъм-4-ТБ" ООД

Събития след датата на баланса

Съществени събития след датата на баланса не са констатирани. Ръководството предвижда увеличение на продажбата на електро енергия в краткосрочен план.

15.03.2017г.
гр.Стара Загора

Управител:
/Георги Узунов/

ЕООД ГУ-ФАРАДЕЙ СТАРА ЗАГОРА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2016г.

1. Корпоративна информация

„ГУ Фарадей" ЕООД е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност по фирмено дело № 1774 от 2003г. в Старазагорски окръжен съд. Впоследствие дружеството е преregистрирано и вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията. Седалището и адресът на управление на дружеството са в град Стара Загора, ул."Св.Княз Борис" №93 ет.9. Предметът на дейност на дружеството е свързан преди всичко с търговия с твърди горива /въглища и кокс/, метали и други. Количествата се закупуват главно от фирма „Ритъм 4 ТБ" ООД, която осъществява внос от Русия и Украйна. Средно-списъчният брой на заетите в дружеството за отчетната 2016г. възлиза на двадесет и пет души, от които един ръководител, техници и приложни специалисти – четиринадесет, квалифицирани работници –един, машинни оператори – девет. Дружеството се управлява от Георги Алексиев Узунов и Йорданка Иванова Узунова, заедно и поотделно. Едноличен собственик на капитала е Георги Алексиев Узунов. Настоящият годишен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството..

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Съгласно Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2016г., търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, издадени от Комитета по международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз /МСС/, или Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България /НСС/. Всички търговски дружества с обществен интерес, както и тези дружества, които не са дефинирани като малки и средни, са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Затова настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз. Към 31 декември 2016г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/, Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Комитетът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на дружеството поради специфичните въпроси, които се третират.

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Освен това ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в годишния финансов отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, формално одобрени или неодобрени от Европейския съюз, отнасящи се до прилагането им през 2016г. и в бъдеще, без те да се отнасят до неговата дейност. Подобно цитиране на наименования на стандарти и разяснения към тях, които не се прилагат в дейността на дружеството, би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на информация от настоящия финансов отчет.

2.2. Приложима мерна база

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

2.3. Сравнителни данни

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

а/ към края на предходния отчетен период;

б/ към началото на най-ранния сравним период.

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

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и

условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки курса на еврото към съответната валута на международните пазари. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден.

Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния курс на БНБ към датата на финансовия отчет. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им.

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

2.6. Управление на финансовите рискове

Структура на финансовите активи и пасиви към 31 декември 2016г по категория:

Финансови активи		Вземания	Парични средства	Всичко
		BGN'000	BGN'000	
Парични средства и еквиваленти			580	580
Вземания от свързани предприятия		17229		17229
Търговски вземания		3018		3018
Общо		20247	580	20827

Финансови пасиви	Задължения към финансови предприятия	Задължения свързани предприятия	Търговски задължения	Всичко
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	
Задължения към свързани предприятия		20		20
Търговски задължения			471	471
Задължения към финансови предприятия	7731			7731
Общо	7731	20	471	8222

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са : пазарен риск / включващ валутен риск, риск от промяната на справедливата стойност и ценови риск/, кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правени от него, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителя и главния счетоводител на дружеството, съгласно политиката, определена от собствениците, на принципа на общото управление на финансовия риск, за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки на вътрешния и външния пазар. То е изложено на незначителен валутен риск, тъй като сделките с чуждестранни контрагенти заемат малък относителен дял. Приходите от продажба на стоки са предимно в страната и са в лева. Покупката на стоки е основно от фирма „Ритъм 4 ТБ"ООД и други доставчици от страната и са в български лева. При разплащанията са отчетени отрицателни курсови разлики за 14 хил.лв. и положителни курсови разлики за 130 хил.лв. или нетно приходи 116 хил.лв. Те са в резултат на ползваните банкови кредити във валута. В предприятието съществува валутен риск и затова ръководството извършва ежедневно наблюдение на движението на валутния курс на щатския долар и осъществява пълен контрол върху предстоящите плащания.

Това е видно от следната таблица:

Финансови активи		31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	Общо
		BGN`000	EUR`000	USD`000	
Парични средства и еквиваленти		556	13	11	580
Вземания от свързани предприятия		17229			17229
Търговски вземания		3018			3018
Общо		20803	13	11	20827

Финансови пасиви		31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	Общо
		BGN`000	EUR`000	USD`000	
Задължения към свързани предприятия		20			20
Търговски задължения		471			471
Задължения към фин.предпр.		7731			7731
Общо		8222			8222

Финансови активи		31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015	Общо
		BGN`000	EUR`000	USD`000	
Парични средства и еквиваленти		163	13	5	181
Вземания от свързани предприятия		20648			20648
Търговски вземания		3470			3470
Общо		24281	13	5	24299

Финансови пасиви		31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015	Общо
		BGN`000	EUR`000	USD`000	
Задължения към свързани предприятия		1837			1837
Търговски задължения		367			367
Задължения към финансови предприятия		14833			14833
Общо		17037			17037

Анализ на валутната чуствителност

Основните продажби на дружеството са в лева 36012 хил.лв. и валута 725 хил.лв . Дружеството извършва своята дейност с български и чуждестранни клиенти. Относителният дял на износ на стоки спрямо нетните приходи от продажби е 1,97%. Те се осъществяват в долари и не оказват съществено влияние на валутния риск.

Ценови риск

Дружеството е изложено на специфичен ценови риск на цените на някой от основните стоки / въглища, кокс, метали и др./ Дружеството е повлияно от специфичен ценови риск, свързан с покупка на стоки чрез фирма „Ритъм 4 ТБ" ООД, тъй като такива сделки се осъществяват често и за по-големи количества. Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на стоките/услугите, обект на търговските операции се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо промените на пазара.

Дружеството притежава акции, които са обект на търгуване и е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства / в брой и по банкови сметки/ и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса по номинална стойност / фактурната / стойност.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да договаря кредитен период по-дълъг от 30 дни само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество. Всички плащания от клиентите - плащанията от продажбите се извършват предимно по банков път.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово- счетоводния отдел на откритите позиции от клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неизплатените суми.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са разпределени основно в Юро банк И Еф Джи АД, ОББ АД, СЖ Експрес банк АД, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.
То придвижда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, банкови кредити и добра способност на финансиране на стопанската дейност. За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари задължения се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците. Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки, затова приходите и входящите оперативни парични потоци не са зависими от промените в пазарните лихвени равнища. Същевременно изходящите парични потоци за 2016г. на дружеството са изложени на лихвен риск, тъй като дружеството използва привлечени средства от финансови предприятия.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвращаемост на инвестираните средства на съдружниците, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства /краткосрочни и дългосрочни/ така, като са посочени в баланса и паричните средства и паричните еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал. През 2016г. стратегията на ръководството на дружеството е да се поддържа съотношение в рамките на не повече от 50%.

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде размепен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Справедливата стойност на финансовите инструменти , които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположение на ръководството, направени на база на пазарни условия към датата на баланса.

Концепцията на справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредити и депозити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респективно погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Притежаваните от дружеството финансови активи са краткосрочни и дългосрочни вземания и наличности по разплащателни сметки в банки, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

До колкото все още не съществува достатъчно разработен пазар, за тях се приема , че няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансови активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

Ръководството счита, че балансовите стойности на финансовите активи и пасиви към 31 декември, оценявани по амортизируема стойност , поради краткия им срок на реализация или погасяване, са приблизително равни на техните справедливи стойности.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лв. при определяне на даден актив като дълготраен. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг, са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи. Тези активи първоначално се оценяват и представят по справедливата им стойност към датата на наемането им. Лихвените разходи се признават в отчета за всеобхватния доход на линейна база съгласно погасителен план.

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв.

2.7.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Преносната стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които посочват, че преносната стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

2.7.3. Инвестиционни имоти

Инвестиционни са тези имоти, които се използват от страна на дружеството с цел получаване на приходи от наем. Към групата на инвестиционните имоти се отчитат и представят и всички дълготрайни активи, които са неразделна част от тези имоти в процеса на тяхното използване. В предвид затрудненията при определяне на справедливата стойност на имотите в страната , дружеството е приело счетоводна политика , при която след първоначалното признаване се оценяват по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и обезценки. Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява чрез използване на линейния метод въз основа на определения полезен живот на активите.

2.7.4. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочни инвестиции на дружеството са инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия, които осигуряват от 20% до 50% и над 50 % участие на дружеството като инвеститор. Тези инвестиции се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуалната загуба от обезценка и справедлива стойност на тези, които се търгуват на фондовата борса.

2.7.5. Материални запаси

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглена цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

2.7.6. Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските и други дългосрочни и краткосрочни вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016г. и са намалени с начислената обезценка на несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Дружеството начислява обезценката на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори на потенциална обезценка на търговските вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в

процедура на несъстоятелност или неизпълнение на договорните ангажименти от страна на контрагента и забава на плащанията. Обезценката се представя в счетоводния баланс като намаление на отчетната стойност на вземането, а разходите от обезценката се представят в отчета за всеобхватния доход като текущи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за всеобхватния доход и се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

2.7.7. Парични средства и еквиваленти

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

2.7.8. Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност на дяловете. Броят на дяловете е 2 512 121 броя с номинална стойност на един дял 10,00лв. Едноличен собственик на дяловете е Георги Алексиев Узунов.
Основният капитал, регистриран в резултат на апортна вноска, се оценява по стойността, приета от Общото събрание на съдружниците, която не може да бъде по-висока от стойността на апортната вноска, определена от назначените лицензирани оценители. Апорта е направен по т.д.№ 319/2006г. на Старазагорски окръжен съд.

2.7.9. Резерви

Резервите на дружеството са възникнали във връзка с покупка на предприятие на едноличния търговец през 2003 г., като собственика решава средствата от продажба на предприятието на едноличния търговец да останат в полза на дружеството като резерви.
Резервите могат да се използват с решение на Общото събрание на съдружниците, съгласно Търговския закон и учредителния акт на дружеството.

2.7.10. Краткосрочни задължения

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

2.7.11. Задължения към наети лица

а/ Планове за дефинирани вноски

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

б/ Платен годишен отпуск

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

2.8. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация.

По групи активи са прилагани следните амортизационни норми, изразени в години полезен живот:

Групи дълготрайни активи	2016г.	2015г.
Сгради	25	25
Съоръжения	25	25
Машини и оборудване	3-4	3-4
Транспортни средства	4	4
Софтуер	2	2
Други дълготрайни материални активи	6-7	6-7

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

2.9. Провизии на задължения

Провизии за задължения се начисляват в отчета за всеобхватния доход и се признават в счетоводния баланс, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, в резултат на минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

2.10. Финансов лизинг

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

2.11. Признаване на приходите и разходите

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

2.11.1. Приходи от продажба на активи и услуги

Приходите от продажбата на стоки и материали се начисляват в отчета за всеобхватния доход, когато значителните рискове и облаги от собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за всеобхватния доход пропорционално на етапа на завършеност към края на отчетния период. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа.

2.11.2. Приходи от наеми

Приходите от наеми на сгради се начисляват в отчета за всеобхватния доход на линейна база за срока на договора за наем.

2.11.3. Финансови приходи/разходи

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават като текущи в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им. Разходите за лихви, произтичащи от банкови заеми и лизинги, се изчисляват и начисляват в отчета за всеобхватния доход по метода на ефективния лихвен процент. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за всеобхватния доход нетно. Разходите по заеми, които са пряко свързани с придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се капитализират като част от неговата първоначална стойност в съответствие с изискванията на МСС 23 Разходи по

заеми. Капитализирането на разходите по заеми се прекратява, когато по същество са приключени всички дейности, необходими за подготвянето на оттоварящия на условията актив за предвиждането му използване.

2.12. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016г. дружеството дължи корпоративен подоходен данък /данък от печалбата/ в размер на 10% върху облагаемата печалба, като за 2015г. той също е бил 10%. За 2017г. данъчната ставка се запазва непроменена.

Първоначалното признаване на отсрочените данъчни активи или пасиви се извършва по начин, по който е възникнало събитието, от което те се пораждат. За събития, от които се засяга печалбата или загубата, отсрочените данъчни активи или пасиви се начисляват за сметка на печалбата или загубата.

За събития, от които се засягат други елементи на капитала, отсрочените данъчни активи или пасиви се начисляват за сметка на съответния елемент на капитала. Отсрочените данъчни пасиви се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи – само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив. Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на стойността в отчета за финансовото състояние с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще.

2.13. Дивиденти

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

2.14. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет собственика, дружества под общ контрол, служители на ръководни постове/ ключов управленски персонал/, както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях, се третират като свързани лица.

2.15. Преустановени дейности

Дружеството третира като преустановена дейност всеки компонент, който е бил организационно обособен и е прекратен, поради окончателно спиране на съответните продажби към 31 декември на отчетната година.

3. Дълготрайни активи

	Земи и сгради /в хил.лв./	Машини оборудване и апаратура/в хил.лв./	Транспортни средства, съоръжения и други /в хил.лв./	Активи в процес на изграждане / в хил.лв./	Нематериални активи /в хил.лв./	Общо ДА /в хил.лв./
Отчетна стойност:						
Салдо на 01 януари 2016г.	12383	2213	737	93	7	15433
Постъпили за периода		4				4
Прехвърлени в група						
Излезли за периода	84		28			112
Салдо на 31 декември 2016г.	**12299**	**2217**	**709**	**93**	**7**	**15325**
Натрупана амортизация:						
Салдо на 01 януари 2016г.	2634	2088	380		7	5109
Амортизация за периода	373		49			422
Амортизация на излезлите	17		28			45
Салдо на 31 декември 2016г.	**2990**	**2088**	**401**		**7**	**5486**
Преносна стойност на 31 декември 2016г.	9309	129	308	93	0	9839
Преносна стойност на 31 декември 2015г.	9749	125	357	93	0	10324

Дълготрайните материални активи в процес на изграждане представляват капитализирани разходи за създаване на дълготрайни материални активи, които дружеството използва за собствени нужди.

Към 31 декември 2016г. дълготрайни материални активи на стойност в размер на 9828 хил.лв./ към 31 декември 2015г. - 9828 хил.лв./ са ипотекирани и заложени за обезпечение на получени от дружеството банкови заеми. Независимо от това дружеството използва пълноценно тези активи в своята дейност.

4. Други нетекущи активи

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Инвестиции в дъщерни предприятия	1804	3115
Инвестиции в асоциирани предприятия	10872	9760
Общо	**12676**	**12875**

През текущата година е направено дарение на дялово участие в „Тотал комерс" ООД за 1 310 хил.лв. с което е преобразуван финансовия резултат на „ГУ Фарадей" ЕООД. Направена е преоценка на акциите на „Захарни заводи"АД по справедлива стойност в размер на 1 111 хил.лв.

4.1. Банкови обезпечения

Във връзка с получени от дружеството банкови кредити са заложени и ипотекирани следните активи:

-Недвижимо имущество /Многофункционален комплекс/	6708 хил.лв.
-Залог на вещи	154 хил.лв.
-Залог на стоки	6563 хил.лв.
-Залог на вземане от „Видахим" АД	
-Залог на вземане от „Билла Б-я" ЕООД	520 хил.лв.
-Запис на заповед за	9975 хил.лв.
-Недвижимо имущество/МФК/-ипотека	3120 хил.лв.
-Залог на стоки	11823 хил.лв.

4.2. Отсрочени данъчни активи/пасиви

Към 31 декември 2016г. отсрочените данъчни активи /пасиви се състоят от следните компоненти:

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Отсрочени дапъчни активи:		
Данъчен ефект върху загуба за препасяне	0	0
Данъчен ефект върху обезценка на фин. инструменти	0	0
Общо отсрочени данъчни активи	**0**	**0**
Отсрочени данъчни пасиви:		
Данъчен ефект върху обезценка на фин. инструменти	198	198
Общо отсрочени данъчни пасиви	0	0
Отсрочени данъчни активи, нетно	**(198)**	**(198)**

Промените в отсрочените данъчни активи през 2016г. са както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
В началото на периода	(198)	125
Начислени за периода в отчета за всеобхватния доход	0	(323)
Общо в края на периода	**(198)**	**(198)**

4.3. Инвестиции в асоциирани предприятия

Към 31 декември 2016г. дружеството притежава над 20% от капитала на следните дружества:
- Захарни заводи АД – 5638 хил.лв.
- Захар инвест АД – 4440 хил.лв.
- БСТ България АД – 25 хил.лв.
- Бойл ООД – 762 хил. лв.
- Автогарант ООД – 3 хил.лв.
- Лори ООД – 3 хил.лв.
- Тотал комерс ООД – 1 хил.лв.

*Всичко инвестиции – **10872*** **хил.лв.**

4.4 Инвестиции в дъщерни предприятия
- Калина инвест ООД - 4 хил.лв.
- Фарадей 96 ООД – 1800 хил.лв.

Всичко инвестиции – **1804 хил.лв.**

5. Материални запаси

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Стоки		
-въглища	7289	11506
-кокс	23	55
-метали	1659	2491
-други м-ли	7	7
Общо	**8978**	**14059**

Всички стоки налични към 31.12.2016г. са представени по отчетна стойност, която е равна на нетната реализируема стойност и няма условия за обезценка.

6. Вземания и предоставени аванси

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Вземания от клиенти и предоставени аванси	3018	3470
Вземания от свързани лица	17229	20648
Вземания по надвнесени данъци	489	498
Други вземания	102	48
Общо	**20838**	**24664**

Ръководството на дружеството след анализ на вземанията счита , че условия за обезценка на вземанията няма и не е правило такава.

Към 31 декември 2016г. дружеството е предоставило заеми на свързани лица с общ размер 7858 хил.лв. /към 31 декември 2015 г. - 943 хил.лв./. Заемите са с годишен лихвен процент в диапазона от 6% до 8 % и с краен срок на погасяване през 2017г. Вземания по начислени лихви към 31.12.2016г. – 74 хил.лв. / към 31.12.2015г. – 86 хил.лв./. Заемите не са обезпечени.

7. Парични средства и еквиваленти

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Парични средства в лева	556	163
Парични средства в чуждестранна валута	24	18
Общо	**580**	**181**

8. Основен капитал

Към 31 декември 2016г. основният капитал на дружеството се състои от 2512121 бр. дялове с номинална стойност от 10,00 лв. През отчетната година основният капитал на дружеството не е увеличаван.

9. Задължения по получени заеми

Към 31.12.2016г. дружеството има следните задължения по получени банкови кредити:

- Юро банк АД – 4 516 хил.лв. - овърдрафт с лихвен процент 4,76 и срок на погасяване 31.05.2017г.
- ОББ АД – 3 215 хил.лв. – кредитна линия, срок на погасяване 15.03.2017г.

Получените банкови заеми са предназначени за оборотни нужди.

10. Текущи пасиви

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Задължения по получени банкови кредити	7731	14833
Задължения към доставчици	250	162
Задължения за получени аванси	221	205
Задължения към свързани лица	20	2832
Задължения за данъци	4	5
Други задължения	147	22
Общо	**8373**	**18059**

11. Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Приходи от продажба на стоки	36737	54576
Други приходи	537	331
Общо	**37274**	**54907**

12. Други приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Печалба от продажба на дълготрайни активи	86	-
Приходи от наеми	293	325
Приходи/разходи от валутни разлики нетно	115	6
Други	43	-
Общо	**537**	**331**

13. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Разходи за офис-консумативи	35	53
Разходи за гориво	28	34
Други материали	15	36
Общо	**78**	**123**

14. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Разходи за наеми	8	12
Разходи за ел.енергия	35	94
Разходи за пристанищни услуги	763	890
Разходи за застраховки	29	31
Разходи за текущ ремонт	125	79
Разходи за комисионни за посредничество	99	146
Разходи за комуникации	9	10
Разходи за транспорт	544	662
Разходи за стоков контрол	51	79
Разходи за представителни	6	8
Разходи за консултантски услуги	5	6
Разходи за реклама	5	6
Охрана	48	-
Други разходи за външни услуги	1462	1992
Общо	**3189**	**4015**

15. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Разходи за възпаграждения	981	1111
Разходи за социално осигуряване	110	113
Общо	**1091**	**1224**

16. Други оперативни разходи и балансова стойност на продадените активи.

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Балансова стойност на продадените активи	31157	46627
Разходи за командировки	42	62
Разходи за поддръжка и ремонт	40	42
Разходи за дапъци и такси	55	55
Разходи за дарения	-	1
Разходи за отписани вземания	-	-
Разходи за фири	-	1494
Други разходи	23	60
Общо	**31317**	**48341**

17. Финансови приходи и разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Финансови приходи		
Приходи от лихви по предоставени заеми свързани лица	264	242
Приходи от дивиденти	-	4
Общо финансови приходи	**264**	**246**
Разходи за лихви по банкови кредити	395	650
Разходи за лихви свързани лица	(6)	19
Разходи за лихви по държ.вземания	-	4
Разходи от последващи оценки на ФА	-	1
Разходи от операции с фин.активи	1310	-
Други финансови разходи	122	38
Общо финансови разходи	**1821**	**712**
Приходи/разходи нетно	**(1557)**	**(466)**

Увеличението на финансовите разходи за 2016г. спрямо 2015г. се дължи на направеното дарение на дялове /финансови инструменти/ на „Тотал комерс" ООД в размер на 1310хил.лв.

18. Приходи/разходи за данъци върху печалбата

Изравняването на приходите/разходите за данъци върху печалбата към 31 декември 2016г. е както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Счетоводна печалба/загуба преди облагане с данъци	(380)	210
Данък по приложимата данъчна ставка	38	(21)
Данъчен ефект от непризната временна разлика	-	-
Данъчен ефект от призната временна разлика	-	-
Данъчен ефект от постоянни разлики	(129)	(1)
Приходи/разходи за данъци върху печалбата	**(89)**	**(22)**

Приходите/разходите за данъци върху печалбата към 31 декември 2016г. се състоят от следните компоненти:

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Текущ разход за данък	(89)	(22)
Нетен ефект от признати временни данъчни разлики	-	-
Приходи/разходи за данъци върху печалбата	**(89)**	**(22)**

19. Сделки със свързани лица

През годината дружеството е извършило някои сделки със свързани лица. Към 31 декември 2016г. сделките и неуредените разчети с тях са както следва:

Сделки с акционери и съдружници	2016 г.	2015г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи от сделки със свързани лица	2	19
Приходи от сделки със свързани лица	7277	19459
Вземания от свързани лица	17229	20648
Задължения към свързани лица	20	1837

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

20. Дивиденти

На редовното Общо събрание е взето решение от едноличния собственик да се разпределят дивиденти в размер на 1134 хил.лв. Същите са изплатени през 2016г. и дължимият данък върху дивидента е внесен.

21. Поети ангажименти и условни задължения

Поетите ангажименти и условни задължения са оповестени в точка 4.1

22. Събития след края на отчетния период

Няма събития настъпили след края на отчетния период.

Съставител:.....

Управител:.....

ЕООД ГЗ-ФАРАДЕЙ СТАРА ЗАГОРА

Дата 17.03.2017г.
Гр.Стара Загора

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До СОБСТВЕНИКА на "ГУ ФАРАДЕЙ" ЕООД

гр. СТАРА ЗАГОРА

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "ГУ ФАРАДЕЙ" ЕООД гр. Ст.Загора, съдържащ отчет за финансовото състояние към 31.12.2016г., отчета за всеобхватния доход, отчета за промените на собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както приложение към финансовия отчет, съдържащо и обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложения финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2016г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти (МСС), приети от Европейската комисия (ЕК).

База за изразяване на мнение

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

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени от изискванията от МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г. потвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016г. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни помогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

На база на извършените процедури нашето становище е ,че:

а) Информацията включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.

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

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие,освен ако ръководството не

възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

- идептифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е в резултат от измама, е по-висок отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството до продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад

към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай, че тези оповестявания са не адекватни да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторски доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина дружеството да преустанови функционирането си, като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет включително и оповестяванията, дали финансовия отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

Ние предоставяме също така на ръководството, че сме изпълнили етичните изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързани с това предпазни мерки.

Регистриран одитор отговорен за одита:

Тянка Иванова Захариева .....

0051 Тянка Захариева
Регистриран одитор

Адрес:

гр.Казанлък, 6100

ул."Христо Ботев" №32

Дата: 07.04.2017г.