АСАРЕЛ-ХРАНИТЕЛЕН КОМПЛЕКС ЕООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА, ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2016

Съдържание

Годишен доклад за дейността

Доклад на независимия одитор

Финансов отчет

Отчет за приходите и разходите 1

Счетоводен баланс 2

Отчет за паричните потоци 4

Отчет за собствения капитал 5

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2016

„АСАРЕЛ-ХРАНИТЕЛЕН КОМПЛЕКС“ ЕООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2016 ГОДИНА

I. Статут и основна дейност на дружеството

„Асарел-Хранителен Комплекс" ЕООД е учредено през 2000 година и вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 112500644. Дружеството е със седалищв и адрес на управление гр. Панагюреще, площадка „Асарел", област Панагюрище, община Панагюрище.

Основният предмет на дейност на „Асарел-Хранителен Комплекс" ЕООД е покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собсвено производство; търговско прдставителство и посредничество; комисионни, спедиторски, складови и превозни сделки; хотериерски, туристически, информационни, рекламни, лизингови сделки, комунални услуги, както всяка друга търговска дейност, разрешена от закона. Цялата стопанска дейност на дружеството е подчинена на действащото българско законодтелство.

Цялата стопанска дейност на дружеството е подчинена на действащото българско законодтелство.

II. Основни финансови показатели

Приключването на финансовата 2016 г. за „Асарел-Хранителен Комплекс'' ЕООД беше извършено при спазване изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), Закона за счетоводството и данъчната нормативна уредба. Основните елементи на финансовия отчет са:

1. Отчет за приходите и разходите

Счетоводният финансов резултат на Дружеството за 2016 г. е печалба в размер на 2 хил. лв. За финансовата 2016 г. е дължим корпоративен данък в размер на 168,83 лв.

2. Счетоводен баланс

Балансовата сума на активите на дружеството възлиза на 13 хил. лв., спрямо 11 хил. лв. в края на 2015 г.

Основни позиции в актива на баланса към 31.12.2016 год., както следва:

Пари и парични еквиваленти: 12 хил. лв.
Вземания от клиенти: 1 хил. лв.

Неразпределената печалба в баланса на дружеството е в размер на 13 хил. лв. Непокрита загуба от минали години: (7) хил. лв. Текуща печалба за 2016 година: 2 хил. лв.

Към 31.12.2016 дружество няма задължения .

3. Отчет за паричните потоци

Паричните средства в края на 2016 г. са в размер на 12 хил. лв. Спрямо края на предходната година паричните наличности са се увеличили с 1 хил. лв.

4. Отчет за промените в собствения капитал

Капиталът на дружеството е в размер на 5000,00 (пет хиляди) лева, разпределен в 100 (сто) дяла по 50,00 (петдесет) лева всеки един. Едноличен собственик на капитала е „Асарел-Инвестмънт" ЕАД.

Собственият капитал на „Асарел-Хранителен Комплекс" ЕООД към края на 2016 година възлиза на 11 хил. лв., структуриран, както следва:

- 5 хил. лв. основен капитал
- 13 хил. лв. неразпределена печалба от минали години;
- (7) хил. лв. непокрита загуба от минали години
- 2 хил. лв. текуща печалба за 2016 г.

III. Политика на ръководството по отношение управление на риска

Ръководството на Дружеството носи отговорността за установяване на политика за управление на рисковете, от които Дружеството се влияе. Политиката за управление на рисковете подлежи на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения в рисковете, на които Дружеството е подложено. Основните видове риск, в условията на които дружеството извършва дейността си са както следва:

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба, ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения.

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът Дружеството да не бъде в състояние да посрещне своите задължения съгласно техния падеж и възниква основно от задълженията по заеми на Дружеството към свързани лица, както и търговски задължения към доставчици.

Дружеството упражнява ликвидността си чрез подход, който осигурява, че във всеки момент Дружеството има необходимия ликвиден ресурс, за да посрещне своите изискуеми задължения, при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се накърнява репутацията на Дружеството.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да се контролира експозицията към пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки, деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството е изложено на валутен риск, свързан с възможни колебания в курса на чуждестранната валута. Към момента този риск е минимален, тъй като основната част от сделките са деноминирани в евро, към която валута е фиксиран българският лев. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на тези рискове, тъй като валутния риск се оценява като минимален.

Ръководството не счита, че фиксингът ще се промени в следващите 12 месеца и поради тази причина не представя валутен анализ на чувствителността.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на лихвоносните активи и пасиви на Дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на значителен ценови риск поради факта, че не притежава капиталови инструменти.

Оперативен риск

„Оперативен риск" е рискът от възникване на преки или непреки загуби в резултат на неадекватни или неработещи вътрешни процедури, служители или системи, или възникнали събития, дължащи се на външни фактори. Ръководството измерва оперативния риск чрез качествени измерения, базирани на анализ на служителите, процесите, моделите и технологичната обезпеченост на дружеството.

IV. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

Дружеството няма действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

V. Клонове на предприятието

Дружеството няма клонове.

VI. Други допълнителни оповестявания

През 2016 г., Дружеството не е начислявало или изплащало дивидент на едноличния собственик на капитала.

Дружеството няма придобити или прехвърлени дружествени дялове през годината.

Съгласно договор за управление, в Дружеството е начислено и изплатено възнаграждение на Управителя в размер на 1 хил. лв.

Управителят на Дружеството не притежава дружествени дялове в „Асарел-Хранителен Комплекс" ЕООД или в други дружества и не участва в управлението на други дружества или кооперации като прокурист, управител, или член на съвет.

Между Управителя и Дружеството не са сключвани договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

VII. *Събития, след датата на годишният финансов отчет*

Няма събития след датата на баланса, които да изискват корекция на или допълнително оповестяване във финансовия отчет на Дружеството.

През 2017 година не се очакват промени в дейността на Дружеството.

27 март 2017 г.

Управител:.....

/Стоян Боев/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 31 ДЕКЕМВРИ 2016

Deloitte Audit OOD
UIC 121145199
103, Al. Stamboliyski Blvd.
1303 Sofia
Bulgaria

Tel: +359 (2) 802 3300
Fax: +359 (2) 802 3350
www.deloitte.bg

Делойт Одит ООД
ЕИК 121145199
бул. „Ал. Стамболийски" 103
София 1303
България

Тел: +359 (2) 802 3300
Факс: +359 (2) 802 3350

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на Асарел-Хранителен Комплекс ЕООД

ДОКЛАД ОТНОСНО ОДИТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Асарел-Хранителен Комплекс ЕООД („Дружеството"), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2016 и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

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 независимия 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.

Други въпроси

Финансовият отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2015, е одитиран от друг одитор, който е изразил немодифицирано мнение относно този отчет на 29 юни 2016.

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

Управителят („Ръководството") носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от Ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Делойт се отнася към едно или повече дружества - членове на Делойт Туш Томацу Лимитид, частно дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Обединеното кралство („ДТТЛ"), както и към мрежата от дружества - членове и свързаните с тях дружества. ДТТЛ и всяко дружество - член са юридически самостоятелни и независими лица. ДТТЛ (наричано също "Делойт Глобъл") не предоставя услуги на клиенти. Моля, посетете www.deloitte.com/bg/about, за да научите повече за нашата глобална мрежа от дружества-членове.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/bg/about to learn more about our global network of member firms.

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

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на Ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС 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 се дължат 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 финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат 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 със Закона за независимия финансов одит и МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски

доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е в резултат от измама, е по-висок от риска от неразкриване на съществено неправилно отчитане, което е в резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от Ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на Ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият 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.

ДОКЛАД ВЪВ ВРЪЗКА С ДРУГИ ЗАКОНОВИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), издадени на 29 ноември 2016. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията 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 базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Deloitte audit ООД

Делойт Одит ООД

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 033 ДЕЛОЙТ ОДИТ ООД

Десислава Динкова
Пълномощник на управителя Силвия Пенева
Регистриран одитор

гр. София
27 март 2017

Отчет за приходите и разходите

За годината, приключваща на 31 декември

Наименование на разходите	Бел.	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Бел.	Сума (хил. лв.)	
		2016	2015			2016	2015
А. Разходи				**Б. Приходи**			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1	1	**Нетни приходи от продажби, в т.ч.:**		-	-
суровини и материали		-	-	продукция			
външни услуги	*2*	1	1	стоки			
Разходи за персонала, в т.ч.:		1	1	услуги			
разходи за възнаграждения	*3*	1	1	**Други приходи**	*1*	4	4
разходи за осигуровки		-	-				
Разходи за амортизация и обезценка		-	-				
Други разходи, в т.ч.:		-	-				
балансова стойност на продадените активи							
други разходи							
Общо разходи за оперативна дейност		2	2	**Общо приходи от оперативна дейност**		4	4
Финансови разходи		-	-	**Финансови приходи**		-	-
Общо разходи		2	2	**Общо приходи**		4	4
Разходи за данъци от печалбата		-	-	**Счетоводна загуба (приходи - разходи)**		-	-
Печалба		2	2	**Загуба**		-	-
Всичко		4	4	**Всичко**		4	4

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет представен на страници от 6 до 13.

Стоян Боев
Управител
Дата: 27.03.2017

Пенка Георгиева-Гегова
Съставител

Десислава Динкова
Регистриран одитор
27.03.2017

Счетоводен баланс

към 31 декември

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	**Бел.**	**Сума (хил. лв.)**	
		2016	**2015**
А. Записан, но невнесен капитал		**-**	**-**
Б. Нетекущи активи			
I. Нематериални активи			
Патенти, лицензии, търг. марки, прогр. продукти и др. подобни права и активи			
II. Дълготрайни материални активи			
Земя и сгради			
Машини, производствено оборудване и апаратура			
Съоръжения, транспортни средства и други			
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			
В т.ч предоставени аванси			
В т.ч активи в процес на изграждане			
III. Отсрочени данъци			
Общо нетекущи активи		**-**	**-**
В. Текущи активи			
I. Материални запаси		**-**	**-**
Суровини и материали			
Стоки			
II. Вземания		**1**	**-**
Вземания от клиенти		1	
Вземания по предоставени аванси			
Вземания от свързани лица			
Други вземания			
III. Парични средства	*4*	**12**	**11**
Общо текущи активи		**13**	**11**
Г. Разходи за бъдещи периоди		**-**	**-**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**13**	**11**

Счетоводен баланс (продължение)

към 31 декември

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил. лв.)	
		2016	2015
А.Собствен капитал			
I. Записан капитал	*5*	**5**	**5**
II. Допълнителен капитал		**-**	**-**
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години		**6**	**4**
Неразпределена печалба		13	11
Непокрита загуба		(7)	(7)
VI. Текуща печалба (загуба)		**2**	**2**
Общо собствен капитал		**13**	**11**
Б. Провизии и сходни задължения		**-**	**-**
В. Задължения		**-**	**-**
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
- до 1 година			
- над 1 година			
Получени аванси, в т.ч.:			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения към доставчици, в т.ч.:			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения към свързани лица			
- до 1 година			
- над 1 година			
Други задължения, в т.ч.			
- до 1 година			
- над 1 година			
- към персонала, в т.ч.:			
- до 1 година			
- над 1 година			
- осигурителни задължения, в т.ч.:			
- до 1 година			
- над 1 година			
Общо задължения			
- до 1 година			
- над 1 година			
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		**-**	**-**
- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)		**13**	**11**

Счетодовднят баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет представен на страници от 6 до 13.

Стоян Боев
Управител
Дата: 27.03.2017

Пенка Георгиева-Гегова
Съставител

Десислава Динкова
Регистриран одитор
27.03.2017

Отчет за паричните потоци

За годината, приключваща на 31 декември

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	2016			2015		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4	1	3	4	1	3
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др. подобни		1	(1)		1	(1)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от основна дейност		1	(1)			
Общо парични потоци от основна дейност	**4**	**3**	**1**	**4**	**2**	**2**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Общо парични потоци от инвестиционна дейност	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци свързани с получени заеми						
Парични потоци свързани с лихви и комисионни						
Общо парични потоци от финансова дейност	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Г. Изменение на паричните потоци през периода (А+Б+В)	**4**	**3**	**1**	**4**	**2**	**2**
Д. Парични средства в началото на периода			**11**			**9**
Е. Парични средства в края на периода			**12**			**11**

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет представен на страници от 6 до 13.

Стоян Боев
Управител
Дата: 27.03.2017

Пенка Георгиева-Гегова
Съставител

Десислава Динкова
Регистриран одитор
27.03.2017

АСАРЕЛ-ХРАНИТЕЛЕН КОМПЛЕКС • ЕООД * Панагюрище

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 033 ДЕЛОЙТ ОДИТ ООД

Отчет за собствения капитал

За годината, приключваща на 31 декември

(хил.лв.)

В хиляди лева	Бел.	Регистриран капитал	Допълнителен капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба	Общо собствен капитал
				Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Баланс на 1 януари 2015		5		10	(7)	1	9
Увеличение/(намаление) за сметка на собствениците		-	-			-	-
Други изменения в собствения капитал				1		(1)	-
Нетна печалба за годината		-	-			2	2
Баланс на 31 декември 2015		**5**	**-**	**11**	**(7)**	**2**	**11**
Баланс на 1 януари 2016		5	-	11	(7)	2	11
Увеличение/(намаление) за сметка на собствениците		-	-			-	-
Други изменения в собствения капитал				2		(2)	-
Нетна печалба за годината		-	-			2	2
Баланс на 31 декември 2016		**5**	**-**	**13**	**(7)**	**2**	**13**

Годишният отчет за собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от индивидуалния финансов отчет представен на страници от 6 до 13.

Стоян Боев
Управител
Дата: 27.03.2017

Десислава Динкова
Регистриран одитор
27.03.2017

Пенка Георгиева-Гегова
Съставител

Значими счетоводни политики

(а) Статут и предмет на дейност

„Асарел-Хранителен Комплекс" ЕООД („Дружеството) е учредено през 2000 година и вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 112500644. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Панагюрище 4500, област Пазарджик, община Панагюрище, площадка „Асарел".

Основният предмет на дейност на „Асарел-Хранителен Комплекс" ЕООД е покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство; търговско представителство и посредничество; комисионни, спедиторски, складови и превозни сделки; хотелиерски, туристически, информационни, рекламни, лизингови сделки, комунални услуги, както всяка друга търговска дейност, разрешена от закона. Цялата стопанска дейност на Дружеството е подчинена на действащото българско законодателство.

През отчетния период Дружеството не е осъществявало дейност.

На 23.03.2017 Дружеството получи писмо за подкрепа от ръководството на Асарел Медет АД, което е едноличен собственик на компанията майка на Асарел-Хранителен Комплекс ЕООД. В писмото се потвърждава, че през 2017 г. Асарел-Хранителен Комплекс ЕООД ще продължи да получава необходимата финансова подкрепа, така че да продължи да изпълнява критериите за работещо предприятие, както и че към датата на издаване на настоящите отчети, не са налични планове за прекратяване дейността на Асарел-Хранителен Комплекс ЕООД.

(б) Съответствие и База за изготвяне

Годишният финансовият отчет на „Асарел-Хранителен Комплекс" ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

Правната рамка за финансова отчетност и базата за изготвяне и представяне на годишните финансови отчети от предприятията в България са определени в Закона за счетоводството.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от ръководството на Дружеството на 27.03.2017 г.

Годишният финансов отчет е изготвен в лева, закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческа цена.

Изготвянето на финансовия отчет според НСС изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики и на активите, пасивите, приходите и разходите. Реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки. Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга този период, и в бъдещи периоди ако преразглеждането оказва влияние на бъдещите периоди.

(в) Сравнителна информация

В случаите, в които е променено представянето или класификацията на статии от финансов отчет, сравнителната информация е рекласифицирана с цел постигане на съпоставимост с текущия период. Такива рекласификации се налагат от по-подробното представяне на статии от баланса и отчета за приходи и разходи в бележките към годишния финансов отчет.

(г) Операции с чуждестранна валута

Сделките, осъществявани в чуждестранна валута се преизчисляват в лева по валутния курс на централната банка в деня на сделката. Паричните позиции в чуждестранна валута се преоценяват в края на всеки месец по централен курс на БНБ. Произтичащите от преизчислението курсови разлики се признават в отчета за приходи и разходи.

Значими счетоводни политики (продължение)

(д) Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване намалена със загуби от обезценка на база калкулираната им възстановима стойност (виж политика (ж)).

Цената на придобиване включва:

а) справедливата стойност на даденото за актива вложение;
б) разходите по извършване на сделката

След първоначалното признаване Дружеството оценява търговските и други вземания с фиксиран падеж по амортизирана стойност на база ефективен лихвен процент.

Търговските и други вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

(е) Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват салда по касови наличности и банкови сметки, които са свързани с незначителен риск от промяна в справедливата им стойност и се използват от Дружеството за управление на краткосрочни ангажименти.

(ж) Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива индикации се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги в случай когато балансовата (преносната) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в Отчета за приходи и разходи.

Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на финансовите активи на Дружеството, отчитани по амортизирана стойност, се изчислява индивидуално по клиенти като настоящата стойност на бъдещите парични потоци се дисконтира с първоначалния ефективен лихвен процент, присъщ за актива (т.е ефективния лихвен процент изчислен при първоначалното признаване на финансовия актив). Краткосрочните вземания не се дисконтират.

Възстановимата стойност на другите активи е по-високата от тяхната нетна продажна цена и стойността им в употреба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За актив, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към които той принадлежи.

Значими счетоводни политики (продължение)

(ж) Обезценка на активи (продължение)

Възстановяване на загуби от обезценка

Загуба от обезценка на вземанията отчитани по амортизирана стойност се възстановява, когато последващо увеличение на възстановимата стойност на вземането може да бъде обективно отнесено към събитие, станало след признаването на обезценка.

По отношение на другите активи, загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загуба от обезценка се възстановява само до такава стойност на актива, така че да не надвишава балансовата стойност, която би била достигната, намалена с натрупана амортизация, в случай че не е била признавана загубата от обезценка.

(з) Основен капитал

Основният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

Дивидентите се признават като задължение в периода, в който е взето решение на Общото събрание на Дружеството за определяне на техния размер.

(и) Доходи на персонала

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на законовия минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за приходи и разходи при тяхното възникване.

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.

(й) Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се оценяват първоначално по цена на придобиване.

Цената на придобиване включва:
а) справедливата стойност на получената престация;
б) разходите по извършване на сделката

След първоначалното признаване Дружеството оценява търговските и други задължения по амортизирана стойност на база ефективен лихвен процент.

(к) Приходи

Приход от продажби на продукция и стоки се признава в отчета за приходи и разходи, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността се прехвърлят на клиентите.

Приход от продажба на услуги се признава в отчета за приходите и разходите пропорционално на степента на осъществяване на операцията към датата на баланса. Степента на осъществяване се определя въз основа на проучване за извършената работа. Когато съществуват значителни неясноти относно възвращаемостта на дължимата стойност, свързани разходи или има вероятност продукцията или стоката да се върне обратно, не се признават приходи.

Значими счетоводни политики (продължение)

(л) Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущи и отсрочени данъци. Данък върху печалбата се признава в отчета за приходи и разходи, освен ако не е свързан със статии, които се отнасят директно в капитала, като в този случай данъкът също се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на баланса.

Отсроченият данък се начислява като се използва балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели. Следните временни разлики не се отчитат: положителна репутация непризната за данъчни цели, заприхождаване на активи и пасиви, които не засягат счетоводната или данъчна печалба, както и разлики свързани с инвестиции в дъщерни дружества до степен, за която се очаква, че няма да се реализират в предвидимо бъдеще. Сумата на отсрочения данък се базира на очакваната реализация на балансовата сума на актива или пасива, прилагайки данъчна ставка, законово приета към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само до размера, до който е вероятно да възникнат бъдещи данъчни печалби, срещу които могат да се прихванат неизползвани данъчни активи. Отсроченият данъчен актив се намалява до размера, до който бъдеща икономическа изгода повече не е вероятно да бъде реализирана.

1. Други приходи

В хиляди лева	2016	2015
Нетни приходи от наем	4	4
	4	4

2. Разходи за външни услуги

В хиляди лева	2016	2015
Разходи за външни услуги	1	1
	1	1

3. Разходи за персонал

В хиляди лева	2016	2015
Разходи за възнаграждения	1	1
	1	1

През 2016 година отчетените в Дружеството разходи за персонала произтичат от начислено възнаграждение по договор за управление с управителя.

4. Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева	2016	2015
Пари в разплащателни сметки	12	11

Пари и парични еквиваленти в Отчета на паричните потоци включват:

В хиляди лева	2016	2015
Пари по разплащателни сметки	12	11

5. Основен капитал и резерви

Регистрираният капитал на дружеството е 5 хил.лв., разпределен в 100 дяла по 50 лева. Едноличен собственик на капитала е „Асарел-Инвестмънт“ ЕАД.

6. Финансови инструменти

Кредитен риск

Експозиция спрямо кредитен риск

Балансовата стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Към датата на баланса максималната кредитна експозиция е:

В хиляди лева	2016 Балансова стойност	2015 Балансова стойност
Пари и парични еквиваленти	12	11
	12	11

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, че Дружеството ще има трудности при изпълнение на задълженията, свързани с финансовите пасиви, които се уреждат в пари или чрез друг финансов актив. Дружеството упражнява ликвидността си чрез подход, който осигурява, че във всеки момент Дружеството има необходимия ликвиден ресурс, за да посрещне своите изискуеми задължения, при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се накърнява репутацията на Дружеството.

Валутен риск

Оперативната дейност на Дружеството не създава предпоставки за валутен риск поради това, че транзакциите, които извършва са деноминирани в български лева. По тази причина Дружеството не използва финансови деривативи целящи да намалят ефекта от промяна във валутния курс и лихвения процент.

Лихвен риск

Профил

Към датата на баланса лихвеният профил на лихвените финансови инструменти е:

В хиляди лева	2016	2015
Инструменти с фиксирана лихва		
Финансови активи	12	11
Финансови пасиви	-	-
	12	11

Анализ на чувствителността спрямо справедливата стойност на инструменти с фиксирана лихва

Дружеството не е осчетоводявало финансови активи и пасиви с фиксирана лихва по справедлива стойност отчитана през печалби и загуби в отчета за приходите и разходите, както и Дружеството не е страна по деривативи (лихвени суапове) като хеджиращи инструменти по модела хеджиране на справедлива стойност. Следователно промяната на лихвените проценти към датата на баланса не предизвиква печалби или загуби.

6. Финансови инструменти (продължение)
Лихвен риск (продължение)

Справедливи стойности срещу балансови стойности

Справедливите стойности на финансови активи и пасиви заедно с балансовите стойности посочени на лицето на баланса, са следните:

В хиляди лева	31 декември 2016		31 декември 2015	
	Балансова стойност	Справедлива стойност	Балансова стойност	Справедлива Стойност
Пари и парични еквиваленти	12	12	11	11

7. Условни задължения

Към 31 декември 2016 година, Дружеството няма условни задължения.

8. Събития след датата на баланса

Няма събития след датата на баланса, които да изискват корекция на или допълнтиелно оповестяване в този финансов отчет.

9. Оповестяване на свързани лица

Предприятие-майка, собственик на 100 % от капитала на Дружеството, е „Асарел-Инвестмънт“ ЕАД. Крайната компания майка е „Асарел Медет“ АД, едноличен собственик на капитал на „Асарел-Инвестмънт“ ЕАД.