д.е.с. ЯВОР СТАНИСЛАВОВ АНАСТАСОВ *(дипл. 0744)* – регистриран одитор,
гр. Стара Загора 6002, ул. „Св. Богородица" 100; тел: +359 888 538 210; факс: +359 42 681 988; e-mail: yavor_anastasov@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Акционерите на
„ИНЕРМАТ" АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ИНЕРМАТ" АД („Дружеството"), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2017 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

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 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, изготвен 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 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.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - ИДЕС. 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 и 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 Националните счетоводни стандарти, приложими в България, 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 финансовият 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 идентифицираме 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 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 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.

д.е.с. Явор Анастасов
Регистриран одитор

6002; Стара Загора;
ул. „Света Богородица" 100Б

0744 Явор Анастасов Регистриран одитор

26 февруари 2018 година

“И Н Е Р М А Т” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2017 година

Стара Загора, Р. България

УПРАВЛЕНСКА СТРУКТУРА

Едностепенна система на управление.

Съвет на директорите:

- Христо Иванов Василев - Изп. директор
- Емил Георгиев Пенков - Изп. директор
- Кристиана Христова Василева-Пенкова - Председател на СД
- Вяра Крумова Лазова-Василева - Член на СД

Главен счетоводител: Йорданка Живкова Танева

Адрес на управление:

- гр. Стара Загора, кв. "Индустриален", ул."Иван Азманов" № 6

Юрист

- адв. Филип Михайлов Димов

Одитор

- д.е.с. Явор Станиславов Атанасов

Обслужващи банки:

- “Райфайзенбанк (България)” ЕАД;
- “Уникредит Булбанк” АД;
- “Първа инвестиционна банка” АД.

"ПИЕРМАТ"АД
БЪЛГАРИЯ, гр. Стара Загора, ул."ИванАзманов" № 6

БУЛСТАТ 123015603

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

(НЕКОНСОЛИДИРАН) към **31 декември 2017 год.**

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	31.12.17	31.12.16	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	31.12.17	31.12.16
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	*3264*	*3264*
1. Концесии	576	640	II. Резерви		
Общо за група I:	*576*	*640*	1. Законови резерви	327	327
II. Дълготрайни материални активи			2. Други резерви	4377	4377
1. Земи и сгради, в т. ч.:	107	112	*Общо за група II:*	*4704*	*4704*
- земи	45	45	III.Натрупана печалба/загуба от мин.год.,в т.ч:		
- сгради	62	67	- неразпределена печалба	1120	1120
2. Машини, пр-вено оборудване и апаратура	3341	3713	- непокрита загуба	(428)	(152)
3. Съоръжения и други	555	623	*Общо за група III:*	*692*	*968*
4. Предоставени аванси и ДМАв процес на изграждане	42	300	IV. Текуща печалба (загуба)	(721)	(276)
Общо за група II:	*4045*	*4748*	**Общо за раздел "А:"**	**7939**	**8660**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в асоц. предприятия	997	997	1. Провизии за данъци	145	146
2. Дългосрочни инвестиции	293	293	**Общо за раздел "Б:"**	**145**	**146**
3.Предост.заеми на асоциирани предпр-я	812	576	**В. Задължения**		
Общо за група III:	2102	1866	1. Задължения към финансови предпр-я, в т. ч.:	0	635
Общо за раздел "Б:"	**6723**	**7254**	-- до 1 година		635
В. Текущи (краткотрайни) активи			-- над 1 година		
I. Материални запаси			2. Получени аванси, в т. ч.:	40	12
1. Суровини и материали	318	345	-- до 1 година	40	12
2. Продукция и стоки, в т. ч.:	1154	1078	3. Задължения към доставчици, в т. ч.:	167	107
- продукция	1003	915	-- до 1 година	167	107
- стоки	151	163	4.Задълж.по концесионни договори, в т.ч.:	556	639
3. Предоставени аванси	1	5	-- до 1 година	44	69
Общо за група I:	1473	1428	-- над 1 година	512	570
II. Вземания			5. Други задължения, в. т. ч.:	73	96
1.Вземания от клиенти и доставчици,в т. ч.:	298	246	--- други задължения, в т.ч. :	19	27
до 1 година	102	50	-- до 1 година		5
над 1 година	196	196	-- над 1 година	19	22
2. Вземания, свързс асоц. Предприятия, в т.ч.:		103	- към персонала, в т.ч.:	30	42
до 1 година		103	-- до 1 година	30	42
3. Други вземания, в т. ч.:	19	91	-- над 1 година		
до 1 година	19	87	- осигурителни задължения, в т. ч.:	12	14
над 1 година		4	-- до 1 година	12	14
Общо за група II:	317	440	-- над 1 година	0	0
III Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	12	13
- в брой	1	6	-- до 1 година	12	13
- в безсрочни сметки (депозити)	179	924	-- над 1 година		
- блокирани парични средства	171	165	**Общо за раздел "В", в т. ч.:**	**836**	**1489**
Общо за група IV:	351	1095	-- до 1 година	305	897
Общо за раздел "В":	**2141**	**2963**	-- над 1 година	531	592
Г. Разходи за бъдещи периоди	**56**	**78**			
СУМА НА АКТИВА (Б+В+Г)	**8920**	**10295**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)**	**8920**	**10295**

Дата: 26.02.2018

Съставител : Йорданка Танева

Ръководител: Емил Пенков

Заверил: 26.02.2018г

0744 Явор Анастасов Регистриран одитор

"ИНЕРМАТ"АД

Съставител (предприятие)

БЪЛГАРИЯ, гр. Стара Загора, ул."ИванАзманов" № 6

Булстат 123015603

О Т Ч Е Т

за приходите и разходите (двустранен)

12 месечен, приключващ на 31 декември 2017 год.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	31.12.17	31.12.16		31.12.17	31.12.16
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	930	2538
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	615	1063	а) продукция	918	2536
а) суровини и материали	362	639	б) стоки	10	
б) външни услуги	253	424	в) услуги	2	2
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	620	700	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	88	158
а) разходи за възнаграждения	526	597	3. Други приходи, в т. ч.:	274	665
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	94	103	***Общо приходи от оперативна дейност***	**1 292**	**3 361**
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	508	585	4. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	41	43
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	508	585	***Общо финансови приходи***	41	43
аа) разходи за амортизация	498	585			
бб) разходи от обезценка	10				
5. Други разходи, в т. ч.:	281	1124			
а) балансова стойност на продадените активи	280	1118			
Общо разходи за оперативна дейност	**2 024**	**3 472**			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	29	208			
Общо финансови разходи	29	208			
Общо разходи	**2 053**	**3 680**	**Общо приходи**	**1 333**	**3 404**
7. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	1		5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	721	276
Всичко (Общо разходи)	**2 054**	**3 680**	**Всичко (Общо приходи + 5)**	**2 054**	**3 680**

Дата: 26.02.2018

Съставител : Йорданка Танева

Ръководител: Емил Пенков

Заверил:
26.02.2018г.

0744 Явор Анастасов
Регистриран одитор

"ИНЕРМАТ"АД
Съставител (предприятие)
БЪЛГАРИЯ, гр. Стара Загора, ул."ИванАзманов" № 6
Булстат 123015603

О Т Ч Е Т

ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "ИНЕРМАТ"АД

12 месечен, приключващ на **31 декември 2017 год.**

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	31 декември 2017 год.			31 декември 2016 год.		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
А. Парични потоци от основна дейност			0			0
Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	1237	676	561	3251	1498	1753
Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения		640	(640)		696	(696)
Други парични потоци от основна дейност	106	186	(80)	98	795	(697)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 343	1 502	(159)	3 349	2 989	360
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Парични потоци , свързани с дълготрайни активи	259		259	665	15	650
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	259	-	259	665	15	650
В. Парични потоци от финансова дейност			-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	603	1 438	(835)	143	861	(718)
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		9	(9)	4	37	(33)
Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	603	1 447	(844)	147	898	(751)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	2 205	2 949	(744)	4 161	3 902	259
Д. Парични средства в началото на периода			**1 095**			**836**
Е. Парични средства в края на периода			**351**			**1 095**

Дата: 26.02.2018

Съставител: Йорданка Танева

Ръководител: Емил Пенков

Заверил:
26.02.2018г.

0744 Явор Анастасов
Регистриран одитор

"ИНЕРМАТ"АД
БЪЛГАРИЯ, гр. Стара Загора, ул."ИванАзманов" № 6
Булстат 123015603

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31 декември 2017 год.

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба /загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв. свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**3264**			**327**	**0**	**0**	**4377**	**1120**	**(152)**	**(276)**	**8660**
2. Финансов резултат за текущия период										(721)	(721)
3. Разпределения на печалбата, в т.ч.:									(276)	276	0
4. Салдо към края на отчетния период	**3264**	**0**	**0**	**327**	**0**	**0**	**4377**	**1120**	**(428)**	**(721)**	**7939**
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**3264**	**0**	**0**	**327**	**0**	**0**	**4377**	**1120**	**(428)**	**(721)**	**7939**

Дата: 26.02.2018 Съставител : Йорданка Танева Ръководител: Емил Пенков

Заверил
26.02.2018г

0744 Явор Анастасов
Регистриран одитор

"ИНЕРМАТ" Стара Загора АД

"ИНЕРМАТ"АД
БЪЛГАРИЯ, гр. Стара Загора, ул."Иван Азманов" № 6
Булстат 123015603

СПРАВКА

за дълготрайните (дългосрочните) активи

към 31 декември 2017 год.

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. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1 313			1 313			1 313	673			673			673	640
Общо за група I:	**1 313**	-	-	**1 313**	-	-	**1 313**	**673**			**673**	-	-	**673**	**640**
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	196			196			196	84			84			84	112
- земи	45			45	-		45	-			-			-	45
- сгради	151			151			151	84			84			84	67
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	9 672			9 672			9 672	5 959	30	13	5 976			5 976	3 696
3. Съоръжения и други	1 697			1 697			1 697	1 074			1 074			1 074	623
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	300			300			300				-			-	300
Общо за група II:	**11 865**	-	-	**11 865**	-	-	**11 865**	**7 117**	**30**	**13**	**7 134**	-	-	**7 134**	**4 731**
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	997			997			997				-			-	997
2. Дългосрочни инвестиции	331			331			331	38	-		38			38	293
3. Други заеми	576	31		607			607				-			-	607
Общо за група III:	1 904	31	-	1 935	-	-	1 935	38	-	-	38	-	-	38	1 897
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ II)	**15 082**	**31**	-	**15 113**	-	-	**15 113**	**7 828**	**30**	**13**	**7 845**	-	-	**7 845**	**7 268**

Дата: 26.02.2018

Съставител : Йорданка Танева

Ръководител: Емил Пенков

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2017 год.

I. Учредяване и регистрация

"ИНЕРМАТ" АД, е българско търговско дружество, регистрирано в старозагорския окръжен съд по ф.дело № 717/1996 г.

Дружеството има следната географска структура:

- седалище и адрес на управление: гр Стара Загора, кв. „Индустриален", ул. "Иван Азманов" 6 ;
- каменна кариера до с. Братя Кунчеви, общ. Стара Загора;
- предмет на дейност - Производство и пласмент на инертни материали –пясък и чакъл за бетонни и пътни настилки, пробивно-взривни работи, транспортни услуги, търговия, внос, износ и маркетинг, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба.;
- капитал: 3 263 669 лв., разпределен в 3 263 669 бр. обикновени налични поименни акции с право на глас, с номинална стойност 1.00 лв. всяка ;

Към 31.12.2017 г. капиталът на дружеството има следната структура:

Акционер	*Брой акции*	*% участие в капитала*
"Югоизточен холдинг"АД	1 000	0,031 %
"Булхолдинг" АД	1 500	0,046 %
„Балки-27" АД	697 738	21,379 %
Общо юридически лица	**700 238**	**21,456 %**
Христо Иванов Василев	2 470 000	75,682 %
Кристиана Хр.Василева-Пенкова	75 785	2,322 %
Емил Георгиев Пенков	2 711	0,083 %
Други физически лица	14 935	0,457 %
Общо физчески лица	**2 563 431**	**78,544 %**
Общо	**3 263 669**	**100 %**

Общият брой на персонала към 31.12.2017 г. е 40 работници, служители и управленски персонал.

Към 31.12.2017 г. няма предоставени аванси и заеми на административния персонал и членовете на органите на управление.

II. Счетоводна политика

1. Общи положения

В съответствие с основния характер на дейността е разработена и прилаганата счетоводна политика.

Счетоводната политика, която "Инермат" АД следва по отношение на отчетните обекти, съществени за дейността му и неговото финансово състояние, прилагана последователно през предходните отчетни периоди, не е променяна през финансовата 2017 год.

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

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите, условните активи и

пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

Отчетът е изготвен на основата на счетоводната конвенция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Всички данни за 2016 г. и за 2017 г. са представени в хил. лева.

2. Сделки в чуждестранна валута

Сделките, извършени през периода, деноминирани в чуждестранна валута, са превърнати в български лева по курса на съответната валута към датата на сделката. Активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на Българска народна банка (БНБ) към балансовата дата. Нивото на курсовете спрямо българския лев на основните валути, не оказват влияние върху показателите във финансовия отчет

Обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR) и е BGN 1.95583 / EUR 1.00

Счетоводен баланс - А К Т И В

I. Нетекущи (дълготрайни) активи

1.1. ***Нетекущи материални активи***

Нетекущите материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност (включително мита и невъзстановими данъци) и допълнителните разходи, необходими за привеждането на актива в работно състояние и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Предприятието е възприело тези активи да се представят съгласно СС 16 - цена на придобиване минус натрупаната амортизация и минус евентуалната обезценка на активите. Когато балансовата стойност превишава възстановимата стойност и са налице условията по СС 36, се извършва обезценка. Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. Ако увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Начислява им се амортизация, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всяка група активи. Амортизация не се начислява на земите и на активите, в процес на изграждане или доставка. При временно извеждане на нетекущи материални активи от употреба за повече от 12 месеца, се прекратява начисляването на амортизации. Това става след приемане план за преструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност. Разходите за консервиране и последващо въвеждане в експлоатация се отчитат като текущи разходи в периода на възникването им.

През текущия отчетен период няма промяна в прилагания линеен метод на амортизация за всички материални дълготрайни активи.

Прилаганите амортизационни норми не превишават, дадените по-долу:

Група активи	Аморт.норма %
Масивни сгради, в т.ч. сгради-инвестиционни имоти;съоръжения; предавателни устройства; преносители на ел. енергия; съобщителни линии;	*4*
Машини, производствено оборудване и апаратура	*30*
Транспортни средства /без автомобили/,покр.на пътища и самол. писти	*10*
Компютри, периф. устройства за тях, софтуер и право на ползв.на софтуер;	*50*
Автомобили и амортизируемия актив по § 1, т. 55, буква "е" от допълнителните разпоредби;	*25*
Всички останали амортизируеми активи	*15*
Дълготр. немат.активи, за които има правни огранич.за периода на ползване	*Определя се съобразно срока на правното ограничение за ползване, но не по-висок от 25*

Към 31.12.2017 г. не е извършвана обезценка на активите, тъй като балансовите им стойности не превишават пазарните им цени.

1.2. ***Дълготрайните нематериални активи***

Оценени са по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

Дружеството има сключени договори за концесия две находища. За първоначалната оценка на придобитите права са приложени разпоредбите на СС 38. Тя включва два компонента, от които единия е конкретен - първоначално плащане, а втория е прогнозен. Изготвена е минимална производствена програма на находищата. Съгласно т.4.4 от СС 38, разликата между отделните плащания и приспадащите им се части от първоначалната оценка, се отразява като текущ финансов разход в периода на възникване.

Изготвен е Данъчен амортизационен план. *Приетият праг на същественост за класифицирането на актив, като дълготраен, е 700 лв.*

1.3. ***Дългосрочни финансови активи***

Приет е себестойностния метод за отчитане, т.е. по цена на придобиването им.

Към 31.12.2017 г. дружеството притежава акции на стойност 997 хил. лв. в „Марса" АД, гр. Хасково, които се равняват на 26,208% участие в капитала му /асоциирано предприятие/.

Към 31.12.2017 год. „Инермат" АД има вземане от „Марса" АД в размер на 812 хил. лв., главници и лихви по дългосрочни заеми.

II. Материални запаси

Материалните запаси се представят в баланса по цена на придобиване (историческа цена), включваща: покупна цена, вносни мита, такси, невъзстановими данъци и акцизи, застраховки и разходи по доставката им. Оценката на потреблението им е по метода средно - претеглена цена

Закупени материали, които не се предават в склад за съхраняване, а се влагат веднага, се отнасят в текущите разходи. На гърба на фактурата се заверява направлението на разхода с подпис от лицето, отговорно за влагането им в употреба.

Към датата на съставяне на отчета МЗ се представят по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност. Намалението на отчетната стойност до нетната реализируема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2. Ако през следващи отчетни периоди, за наличните преоценени МЗ, не съществуват вече условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване до размера на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущ приход.

Не е извършвана обезценка на МЗ към датата на отчета, тъй като балансовата им стойност не надвишава пазарните стойности.

III. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка - срок на възникване на вземанията над 360 дни, се обезценява на 100 %, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

Към 31.12.2017 г. вземанията са в размер на 317 хил.лв. и са формирани от:

- вземания от клиенти до 1 год. 102 хил.лв.
- вземания по съдебни спорове 196 хил.лв.
- вземане по банкова гаранция 19 хил.лв.

IV. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута- по курса на БНБ към датата на придобиването. Същите са преоценяват текущо по централния курс на БНБ. Към 31 декември 2017 г. тези парични средства са преоценени по заключителен курс на БНБ.

Към 31.12.2017 г. дружеството има блокирани парични средства в размер на 171 хил.лв. - гаранции за изпълнение на задължения по концесионни договори.

За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и в банки.

Счетоводен баланс - П А С И В

I. Капитал и резерви

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация в Търговския регистър. Към 31 декември 2017 г., внесеният напълно основен капитал е в размер на 3 264 хил. лв.

Собственият капитал на "Инермат"АД е в размер на 8 660 хил.лв. и е формиран от:

- основен капитал 3 264 хил.лв.
- резерви 4 704 хил.лв.
- Натрупана печалба 692 хил.лв.

в т.ч. Неразпределена печалба 1 120 хил.лв.

Непокрита загуба (428) хил.лв.

- Текуща печалба (загуба) (721) хил.лв.

Дружеството не е извършвало преоценки на ДМА по реда на чл.33 от отменения Закон за счетоводството и няма формиран преоценъчен резерв.

II. Провизии за данъци

Към 31.12.2017 год. облагаемите временни разлики са в размер на 1 448 хил. лв. /превишение на балансовата стойност на ДМА над данъчната/, а определеният пасив по отсрочен данък печалба в размер на 145 хил.лв.

III. Дългосрочни задължения

Оценени са в лева по стойност на тяхното възникване.

Задълженията са в размер на 531 хил.лв., в т. ч.:

- задължения по концесионни възнаграждения 512 хил. лв.;
- задължения по предоставени гаранции за управление от членовете на СД 19 хил. лв.

IV. Краткосрочни задълженията

Оценени са в лева по стойност на тяхното възникване.

Задълженията са в размер на 305 хил. лв. и са формирани от:

- задължения към доставчици 167 хил. лв.;
- задължения по концесионни възнаграждения 44 хил. лв.;
- задължения по получени аванси от клиенти 40 хил. лв.;
- задължения за осигуровки 12 хил. лв., възникнали през декември 2017 г.
- задължения към персонала 30 хил. лв., възникнали през декември 2017 г.
- задължения към бюджета 12 хил.лв., в т.ч. ДДС за внасяне 4 х.лв., ДОД 3 х.лв., такса водоползване 5 х. лв.

V. Условни активи и пасиви

За обезпечение на дългосрочни банкови заеми от "Райфайзенбанк (България)" ЕАД до пълното им погасяване, са учредени и вписани залог на търговско предприятие и на активи в полза на банката.

Отчет за приходите и разходите

1.**Приходи от дейността**

Отчетът за приходите и разходите за периода **01.01. - 31.12.2017 г.** е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, като дружеството е възприело схема на отчета по функционален признак на разходите.

Приходите се отчитат при спазване на счетоводния принцип за текущо начисляване, т.е в момента на тяхното възникване, в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и СС 18 "Приходи".

Основната дейност на дружеството през 2017 г. е производство на инертни материали.

Приходите от оперативна дейност са **1 292** х. лв. Разпределението на приходите от продажби за 2016 г. и 2017 г. по видове е както следва:

№	ПЕРИОДИ ПОКАЗАТЕЛИ	2017 год.		2016 год.	
		Стойност в хил. лв.	% от приходи от продажби	Стойност в хил. лв.	% от приходи от продажби
1.	Приходи от продажба на продукция	918	71,05	2 536	75,45
	- на вътрешен пазар	918	71,05	2 241	66,68
2.	Приходи от продажба на услуги	2	0,16	2	0,06
3.	Приходи от продажба на стоки	10	0,77		
4.	Увеличение запасите от продукция	88	6,81	158	4,70
5.	Други приходи	274	21,21	665	19,79
	Общо приходи от дейността	**1 292**	**100.00**	**3 361**	**100.00**

Няма разсрочени приходи за бъдещи периоди.

Финансовите приходи са 41 хил. лв., формирани от лихви по предоставени заеми 37 хил. лв., и 4 хил. лв. лихви по депозитни и разплащателни сметки. 39 хил. лв. лихви са получени.

2.**Разходи за дейността**

Разходите от оперативна дейност са 2 025 хил.лв.

При отчитане на разходите се спазва счетоводния принцип за текущо начисляване. Основният дял в разходите има разходите за труд (30,62%), следвани от разходи за амортизации (24,59 %), за суровини и материали (17,88 %), балансовата стойност на продадените активи (13,83%), за външни услуги (12.49 %).

Разходите са начислени за периода, за който се отнасят при спазване на принципа на съпоставимост на приходите и разходите.

Финансовите разходи са 29 хил. лв., включващи 19 хил. лв. разлика между отделните плащания и приспадащите им се части от първоначалната оценка по концесионни договори и разходи за лихви по банкови заеми 10 хил. лв., които са платени.

Данъчно облагане

Данъчното облагане на дружеството се извършва според изискванията на българското законодателство.

Данъчната основа се изчислява, като счетоводната печалба се преобразува съгласно ЗКПО за данъчни цели. Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи **корпоративен данък** в размер на 10 % върху облагаемата печалба. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчна облагаема печалба се отчитат временни и/или постоянни данъчни разлики.

Свързани лица

Като свързани лица се отчитат акционерите; служители на ръководни постове и членовете на управителни органи, и предприятията контролирани от тях; предприятиятя, в които се упражнява контролно или значително влияние, както и тези, които упражняват контролно или значително влияние върху предприятието.

Ценовата политика при реализация на стоки и услуги на свързани лица не се различава от тази прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

Коригиране на грешки

Дружеството приема, че грешки над 1.5 % от приходите от продажби са съществени за вярното представяне на имущественото и финансово състояние.

За тяхното представяне се прилага препоръчителен подход, регламентиран в СС - 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Събития настъпили след датата, към която е изготвен баланса

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2017 г.

Годишният финансов отчет е изготвен на 26.02.2018 г.

Няма събития, настъпили след датата на съставяне на годишния счетоводен отчет, които да бъдат оповестени.

Годишният финансов отчет е приет от СД с Протокол от 26.02.2018 г.

Съставител на ГФО .....
(Й. Танева)

Изп.директор.....
(Е. Панков)