"ПОЛИХИМ – СС " ЕООД

ЕИК 831233875

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2016 г.

Обща информация

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти,

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2016 г. и завършващ на 31.12.2016 г.

Предходен период –периодът започващ на 01.01.2015 г. и завършваща на 31.12.2015 г.

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул."Дедеагач " №17

Пощенски код : 1404

Предмет на дейност:
Възстановяване и други услуги по управление на отпадъци
Производство на рафинирани нефтопродукти и брикети от въглища и тор.

Брой служители 63

Дата на изготвяне: **28.03.2017 г.**

Управител

/ ..... /

Силвия Стефанова

Съставител:

/ ..... /

Бисерка Симеонова

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината приключваща на 31.12.2016 г.

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.39 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

I. Основна информация за дружеството.

"Полихим-СС" ЕООД гр. София, е учредено през 1994 година като еднолично дружество с ограничена отговорност . Собствеността е изцяло частна .

II. Описание на дейността

"Полихим-СС" ЕООД има екологично разрешително за опасни отпадъци, лицензиращо събирането, транспорта, съхранението и третирането на отработени масла.

"Полихим-СС" ЕООД успешно възстановява отработените масла от 2010 г. насам, изпълнявайки целите на организациите за възстановяване и индивидуалните цели за възстановяване, съгласно българското законодателство.

Възстановяването на отработени масла е възможно от пречиствателна станция с капацитет над 50 тона за 24 часа, която отговаря на всички изисквания на действащото българско законодателство.
"Полихим-СС" ЕООД е и производител на базови фракции и тежко гориво .
"Полихим-СС" ЕООД е и производител на нискозамръзващи течности.
"Полихим-СС" ЕООД предлага и препарат за почистване на автостъкла на -60°С.
Производствените мощности на компанията се намират в Луковит. Дружеството разполага и с лиценз за транспорт.

III . Финансово състояние и основни рискове.

Управителят определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2016г. на базата на принципа за "действащо предприятие" като обосновано. Основание за такъв извод дават:

- **Коефициентът на финансова автономност на дружеството,** който по данните от счетоводния баланс към 31.12.2016 г. е 0.88 Или на 1 лев привлечен капитал се падат по 0.88 стотинки собствен капитал.
- **Представените в пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2016 г. дългосрочни задължения** се обслужват редовно и не застрашават финансовата независимост на предприятието;

Разработките **не показват съществени рискове на бизнес средата** или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост. Аргументите за такъв извод са следните:

- Като цяло **кредитните, ценовите и валутните рискове** за дружеството за периода до 2016 година се оценяват като равни и по-малки от нормалните за отрасъла.

IV. 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 декември 2016г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият 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.

V. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет.

Между датата на Годишния финансов отчет и датата на изготвянето му не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития

VI. Дружеството няма регистрирани клонове.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собственика на „ПОЛИХИМ – СС" ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ПОЛИХИМ-СС" ЕООД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 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 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), 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 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 , 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 изискванията по МОС, съгласно

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.

Други въпроси

Финансовият отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2015 година е одитиран от друг одитор , който е заверил на 25.04.2016г. без изказване на квалифицирано мнение.

Пламен Спасов

Регистриран одитор

0444 Пламен Спасов Регистриран одитор

София

Бул."Цар Борис III" 225А

27.04.2017г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ПОЛИХИМ - СС ЕООД

ЕИК :831233875

гр.София ул.Дедеагач 17

за 2016 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. *Разходи за оперативна дейност*		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	110	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	1 908	2 142
а) суровини и материали	1 669	1 793
б) външни услуги	239	349
3. Разходи за персонала, в т.ч.	607	470
а) разходи за възнаграждения	493	385
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	114	85
- осигуровки, свързани с пенсии	89	66
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	285	320
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	285	320
- разходи за амортизация	285	320
5. Други разходи, в т.ч.	241	619
а) балансова стойност на продадените активи	62	426
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	3 151	3 551
II. *Финансови разходи*		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	7	9
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	7	9
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	29	23
Общо финансови разходи (6+7)	36	32
8. Печалба от обичайна дейност	227	6
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	3 187	3 583
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	228	6
10. Разходи за данъци от печалбата		2
11. Печалба (11-10)	228	4
Всичко (Общо разходи +11)	**3 415**	**3 589**

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. *Нетни приходи от продажби на:*		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	1 863	2 985
а) продукция	509	452
б) стоки	45	417
в) услуги	1 309	2 116
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		228
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	373	256
4. Други приходи, в т.ч.	1 153	55
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	3 389	3 524
II. *Финансови приходи*		
5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	26	65
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове		24
Общо финансови приходи (5)	26	65
Общо приходи (1+2+3+4+5)	3 415	3 589
Всичко (Общо приходи)	**3 415**	**3 589**

Дата на съставяне: 28 март 2017 г.

Ръководител: Силвия Стефанова

Съставител: Бисерка Симеонова

Заверил:
27.04.2017 г.
Правен Статов
0444
Регистриран одитор

БАЛАНС

Приложение№ 1 към НСС1

ЕИК :831233875
гр.София ул.Дедеагач 17

БАЛАНС
на
ПОЛИХИМ - СС ЕООД
към 31 декември 2016 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. *Нематериални активи*		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и		1
Общо за група I.		1
III. *Дълготрайни материални активи*		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	1 186	1 250
- земи	159	159
- сгради	1 027	1 091
Машини, производствено оборудване и апаратура	1 066	396
Съоръжения и други	654	383
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	824	451
Общо за група III.	3 730	2 480
Общо за раздел "А"	3 730	2 481
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. *Материални запаси*		
Суровини и материали	514	296
Продукция и стоки, в т.ч.	236	362
- продукция	223	332
- стоки	13	30
Предоставени аванси	18	3
Общо за група I.	768	661
II. *Вземания*		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	568	701
Други вземания, в т.ч	1 285	1 670
Общо за група II.	1 853	2 371
III. *Парични средства, в т.ч.*		
- в брой	3	17
- в безсрочни сметки (депозити)	39	151
Общо за група III.	42	168
Общо за раздел "Б"	2 663	3 200
В. Разходи за бъдещи периоди	59	28
Сума на актива (А+Б+В)	**6 452**	**5 709**

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. *Записан капитал*	5	5
II. *Резерв от последващи оценки*	5	5
III. *Резерви*		
Други резерви	68	68
Общо за група III.	68	68
IV. *Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч*		
- неразпределена печалба	2 715	2 711
Общо за група IV.	2 715	2 711
V. *Текуща печалба (загуба)*	228	4
Общо за раздел "А"	3 021	2 793
Б. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	12	
- до 1 година	4	
- над 1 година	8	
Получени аванси, в т.ч.	115	
- до 1 година	115	
Задължения към доставчици, в т.ч.	333	222
- до 1 година	333	222
Други задължения, в т.ч.	2 971	2 694
- до 1 година	95	71
- над 1 година	2 876	2 623
- Към персонала в т.ч.	33	31
-- до 1 година	33	31
- Осигурителни задължения	14	14
-- до 1 година	14	14
- Данъчни задължения, в т.ч.	16	11
-- до 1 година	16	11
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	32	15
-- над 1 година	32	15
Общо за раздел "Б"	3 431	2 916
- до 1 година	547	293
- над 1 година	2 884	2 623
Сума на пасива (А+Б)	**6 452**	**5 709**

Дата на съставяне: 28 март 2017 г.

Ръководител: Силвия Стефанова

Съставител: Биserка Симеонова

27.04.2017

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯТ КАПИТАЛ

ПриложениеN9 4 към СС1

ЕИК : 831233875
ГР.СОФИЯ УЛ.ДЕДЕАГАЧ 17

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИ КАПИТАЛ
на
ПОЛИХИМ - СС ЕООД

за 2016 година

(хил. лева)

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 особствени 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	5		5				68	2 711		4	2 793
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5		5				68	2 711		4	2 793
3. Финансов резултат за текущия период										228	228
4. Разпределения на печалбата, в т.ч.								4		(4)	
5. Салдо към края на отчетния период	5		5				68	2 715		228	3 021
6. Собствен капитал към края на отчетния период (5)	5		5				68	2 715		228	3 021

Дата на съставяне: 28 март 2017 г.

Ръководител:
Силвия Стефанова

Съставител:
Бисерка Симеонова

27.04.2017

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯТ ПОТОК

Приложение№ 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
ПОЛИХИМ - СС ЕООД

ЕИК 831233875 гр. СОФИЯ ул. ДЕДЕАГАЧ 17
за 2016 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 369	2 257	112	3 445	2 572	873
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		592	(592)		447	(447)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни					2	(2)
Платени и възстановени данъци от печалбата					30	(30)
Плащания при разпределения на печалби					43	(43)
Други парични потоци от основна дейност	261	179	82	86	188	(102)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 630	3 028	(398)	3 531	3 282	249
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	20	65	(45)		177	(177)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	20	65	(45)		177	(177)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	747	426	321	1 355	1 406	(51)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				15	8	7
Други парични потоци от финансова дейност		4	(4)		6	(6)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	747	430	317	1 370	1 420	(50)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3 397	3 523	(126)	4 901	4 879	22
Д. Парични средства в началото на периода			168			146
Е. Парични средства в края на периода			42			168

Дата на съставяне: 28 март 2017 г.

Ръководител:

Силвия Стефанова

Съставител:

Бисерка Симеонова

Заверил:
27.04.2017

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Управител на дружеството е: Силвия Иванова Стефанова

Дружеството се представлява от Силвия Иванова Стефанова

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Ръководството представя своя годишен финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти

По въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство, са ползвани Международните счетоводни стандарти.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващите периоди.

III.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38. При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

- създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Софтуер	2
Други	

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния приод .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали счучаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Подобрения върху земи	
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	3.33
Транспортни средства	4
Съоръжения	4
Други дълготрайни активи	6.66
Компютърна техника	2

След извършената инвентаризация се установи , че голяма част от активите , които са с нулева стойност удовлетворяват икономическите потребности на предприятието , имат остатъчен полезен живот и ще продължат да се използват и в бъдеще. Поради , което с решение на собственика бе възложено изготвянето на пазарна оценка на активите . След извършената оценка , активите бяха отразени по справедливата им стойност.

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- парична сума;
- договорно право за:
  - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
  - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- инструмент на собствения капитал на друго предприятие.
- Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:
- Финансови активи, държани за търгуване;
- Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- Обявени за продажба;

4. Дългосрочни финансови активи