



СЕВТ АД - ТЕХНИЧЕСКИ ТЪКАНИ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2016 година



гр. Казанлък
кв. "Индустиален"
Булстат: 123020059

Изпълнителен директор: Живка Колева

Съставител: В. Желева

Регистриран одитор: Мина Димитрова

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА СЕВТ АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на СЕВТ АД, 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 2016г. 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 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.

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 – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. 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:

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

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, 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 с 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.

- достигахме 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.

Мина Димитрова
Регистриран ДЕС

0034 Мина
Димитрова
Регистриран одитор

гр. Стара Загора 6008
ул. Георги Кюмюрев 46, ап.1
27 април. 2017 година

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СЕВТ" АД
към 31.12.2016г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			А Собствен капитал		
I Нематериални активи	1	-	I Записан капитал	1901	1901
II Дълготрайни материални активи			II Резерв от последващи оценки	2277	2277
1 Земи и сгради, в т.ч.:	2900	2957	III Резерви		
-земи	1204	1205	1 Законови резерви	32	32
-сгради	1696	1752	2 Други резерви	292	292
2 Машины, производствено оборудване и апаратура	684	693	Общо за група III	324	324
3 Съоръжения и други	260	320	IV Натрупана печалба от минали години	885	831
4 Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	332	400	V Текуща печалба (загуба)	72	54
Общо за група II	4176	4370	Общо за раздел А	5459	5387
II Общо за раздел Б	4177	4370	Б Провизии за отсрочени данъци	148	148
В Текущи (краткотрайни) активи			В Задължения		
I Материални запаси			1 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	2108	1642
1 Суровини и материали	375	387	- до 1 година	489	597
2 Незавършено производство	233	377	- над 1 година	1619	1045
3 Продукция и стоки, в т.ч.:	550	621	2 Получени аванси	35	5
-продукция	540	609	- до 1 година	35	5
-стоки	10	12	3 Задължения към доставчици	306	406
4 Предоставени аванси	32	-	- до 1 година	306	406
Общо за група I	1190	1385	4 Други задължения, в т.ч.:	124	104
II Вземания			- до 1 година	124	104
1 Вземания от клиенти и доставчици	842	971	-към персонала	42	45
2 Други вземания	1471	696	-осигурителни задължения	22	19
Общо за група II	2313	1667	-данъчни задължения	51	28
III Парични средства	493	266	Общо за раздел В, в т.ч.:	2573	2157
Общо за раздел В	3996	3318	- до 1 година	954	1112
Г Разходи за бъдещи периоди	7	4	- над 1 година	1619	1045
СУМА НА АКТИВА	8180	7692	СУМА НА ПАСИВА	8180	7692

Дата на съставяне: 25.04.2017 г.

Съставител:
/В. Желева/

Изпълнителен директор:
/Ж. Колева/

Заверил съгласно доклад:

0034 Мана Димитрова
Регистратор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на "СЕВТ" АД

за 01.01.2016 - 31.12.2016г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	208	-	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4396	3502
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги:	2703	2471	а) продукция	4382	3491
а) суровини и материали	2455	2254	б) стоки	10	8
б) външни услуги	248	217	в) услуги	4	3
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	897	794	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	128
а) разходи за възнаграждения	730	645	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	23	4
б) разходи за осигуровки	167	149	4. Други приходи	32	25
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	194	216			
- разходи за амортизация	194	216			
5. Други разходи, в т.ч.:	312	47			
а) балансова стойност на продадените активи	35	9			
Общо разходи за оперативна дейност	4314	3528	Общо приходи от оперативна дейност	4451	3659
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	101	111	5. Други лихви и финансови приходи	44	40
Общо финансови разходи	101	111	Общо финансови приходи	44	40
ОБЩО РАЗХОДИ	4415	3639	ОБЩО ПРИХОДИ	4495	3699
7. Счетоводна печалба	80	60	6. Счетоводна загуба		
8. Разходи за данъци от печалбата	8	6			
9. Печалба	72	54	7. Загуба		
Общо	4495	3699	Общо	4495	3699

Дата на съставяне: 25.04.2017 г.

Заверил съгласно доклад

0034
Мина
Димитрова
Регистратор-аудитор

Съставител:

/В. Желева/

Изпълнителен директор:

/Ж. Колева/



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "СЕВТ" АД
за 2016 година

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Законови	Други	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	1901	2277	32	292	831		54	5387
2. Финансов резултат за текущия период							72	72
3. Други изменения в собствения капитал					54		(54)	
4. Собствен капитал към края на отчетния период	1901	2277	32	292	885		72	5459

Дата на съставяне: 25.04.2017 г.

Съставител:

/В. Желева/

Изпълнителен директор:

/Ж. Колева/

Заверил съгласно доклад:

0034
Мина
Димитрова
Регистратор

ПАРИЧЕН ПОТОК
на "СЕВТ" АД
за 2016 година

Наименование	Текущ период			Предходен период		
	постъп ления	плаща ния	нетен поток	постъп ления	плаща ния	нетен поток
А.Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4275	3459	816	3062	1835	1227
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		941	(941)		840	(840)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.			-		14	(14)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		8	(8)		5	(5)
Други парични потоци от основната дейност		11	(11)	1	206	(205)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	4275	4419	(144)	3063	2901	162
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	13	9	4		99	(99)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	13	9	4		99	(99)
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	760	292	468	88	12	76
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		101	(101)		95	(95)
Плащания на задължения по лизингови договори			-		12	(12)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	760	393	367	88	119	(31)
Г.Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	5048	4821	227	3151	3119	32
Д.Парични средства в началото на периода			266			234
Е.Парични средства в края на периода			493			266

Дата на съставяне:
25.04.2017 г.

Съставител: 
/В. Желева/

Изпълнителен директор: 
/Ж. Колева/

Заверил съгласно доклад:

 0034
Мини
Директор
Регистриран от



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016**

Приложение към финансовия отчет за 2016 година

I. Учредяване и регистрация

Предприятието "Севт" АД гр.Казанлък е регистрирано в Старозагорския окръжен съд, по фирмено дело №2948/1995г.

Предмета на дейност е разработване, произвеждане и продажба на тъкани с техническо предназначение, изработени от естествени и от синтетични материали. Продуктите на "СЕВТ" АД могат да бъдат представени в няколко основни групи:

- "Памучни тъкани с техническо предназначение"
- "Памучни тъкани за брезенти"
- "Тъкани за постелъчно бельо и за интериор"
- "Тъкани за работно облекло"
- "Тъкани за филтри"
- "Синтетични тъкани с техническо предназначение"
- "Тъкани за гумено-текстилни транспортни ленти"
- "Текстилни ленти", "Противопожарни шлангове" и "Колани"

Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 25.04.2017г.

II. Счетоводна политика

1. Общи положения

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

Годишният финансов отчет на "Севт" АД за 2016г. е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, утвърдени с ПМС № 46 от 2005г. и изменени с ДВ бр. 3 от 12.01.2016г.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и действащо предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България- националния лев. От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583лв. за 1 евро.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември 2016г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им.

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2016 година, са съпоставими с данните за 2015 година.

5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни 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. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

6.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

6.1.1. Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайните) материални активи се оценят по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 500 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

6.1.2. Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

6.1.3. Последващо оценяване

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация.

За сградите и машините дружеството е прилагало до 31.12.2007г. алтернативния подход за последваща оценка, поради което сградите на дружеството са оценени по справедлива стойност на база оценка, извършена от независим оценител към 31.12.2004г. Формиран е преоценъчен резерв, който не участва в данъчния амортизационен план, поради което не подлежи на данъчно облагане.

Алтернативния подход за последваща оценка на дълготрайните активи, съгласно СС16 "Дълготрайни материални активи" е отменен с ДВ бр.86 от 2007г., в сила от 01.01.2008г. Съгласно т.13.1 от преходните разпоредби на СС 16 "Дълготрайни материални активи", дружеството променя счетоводната си политика по отношение на последващата оценка на тези активи в съответствие с изискванията на СС 16 "Дълготрайни материални активи". Отчетната, амортизируемата, балансовата и остатъчната стойност на тези активи и начислената им амортизация не се променят в резултат на тази промяна на счетоводната политика. За целите на оценяването след първоначалното признаване стойностите на активите и начислената амортизация за тях към 01.01.2008г. са равни на тези към 31.12.2007г.

Формираният резерв от последващи оценки към 31.12.2007г. се прехвърля в неразпределената печалба, когато актива бъде отписан.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

6.1.4. Амортизацията на дълготрайните материални активи и нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи са приети следните срокове на полезен живот:

- Административни и производствени сгради - 40 години
- Съоръжения - 25 години
- Машини - от 5 до 10 години
- Автомобили – от 4 до 7 години
- Други транспортни средства - 12 години
- Стопански инвентар - 7 години
- Нематериални активи – 7 години

Дълготрайните нематериални активи по своята структура са програмни продукти, оценени по цена на придобиване намалена с начислената амортизация.

6.2. Текущи (краткотрайни) активи

6.2.1. Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

Продукцията е оценена по себестойност, формирана от стойността на вложените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани със съответната продукция. Разпределянето на постоянните общопроизводствени разходи за всеки произвеждан продукт се извършва на базата на действителен капацитет на производствените мощности. Оценката на потреблението на продукцията е извършено по метода на средно претеглена себестойност.

Към края на всеки отчетен период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от отчетната им стойност или нетната реализуема стойност. Сумата на обезценката се признава като загуба от обезценка в отчета за приходи и разходи. Стоково-материалните запаси са представени в баланса за 2016г. по доставната им стойност, която е по –ниска от нетната им реализуема стойност.

Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В случай, че в предходни периоди е била

призната загуба от обезценка и се окаже, че новата нетна реализуема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуба от обезценка, която не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.

6.2.2. Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016г. и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

Отписването на вземанията става, когато се реализират правата (съберат вземанията), настъпи отказ или изтече срокът за реализиране на вземанията.

Към датата на съставяне на баланса дружеството извършва тестване за обезценка на вземанията, т.е. за наличие на несъбираеми вземания и при наличие на такива се отчита загуба от обезценка, като разлика между балансовата стойност на вземането и стойността на очакваните бъдещи потоци. Сумата на обезценката се признава като текущ разход. Ръководството на "Севт" АД е приело в своята счетоводна политика, обезценката на вземанията да се извършва на база възрастов анализ, приложен към всеки клиент.

6.2.3. Парични средства

Паричните средства на дружество в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2016г.

6.3. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2016 г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

6.4. Собствен капитал

Основния капитал на дружеството е в размер на 1 900 800 лв., разпределен в 1 900 800 броя безналични поименни акции с номинална стойност един лев всяка. Акционери на дружеството са юридически и физически лица.

Съгласно изискванията на Търговския закон дружеството формира фонд Резервен. В резултат на извършената преоценка към 31.12.2007г. на значимите дълготрайни активи е формиран резерв от последващи оценки.

6.5. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данък върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и данъчния ефект върху временните данъчни разлики.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага данъчната ставка съгласно данъчното законодателство към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни активи и/или пасиви са сумите на (възстановимите)/ дължимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на (намаляемите)/облагаемите временни данъчни разлики.

Временните данъчни разлики се установяват при сравнение на отчетната стойност на един актив или пасив, представени в счетоводния баланс и неговата данъчна основа, получена при прилагане на данъчните правила.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват и се признават за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

В счетоводния баланс отсрочените данъчни активи и/или пасиви се представят компенсирани, тъй като подлежат на единен режим на облагане. Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 и 2015 година дружеството дължи корпоративен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2017 г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

6.6. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016г.

Дружеството отписва задължението при неговото погасяване, когато настъпи отмяна на задължението или изтече срокът за уреждането му.

6.6.1. Привлечени финансови ресурси

Банкови заеми – представени по цена на придобиване (номинална сума), разпределени в баланса на краткосрочни и дългосрочни.

Краткосрочните са формирани от частта на заемите платима в срок от 12 месеца от датата на съставяне на баланса.

Дългосрочни са сумите платими след 12 месеца от датата на баланса.

Финансов лизинг – лизинговите задължения, съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се класифицират в баланса на дългосрочни и краткосрочни, в зависимост от срока на погасяване.

6.6.2. Задължение към наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналетът е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в отчета за финансовото състояние, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината).

Към датата на годишния финансов отчет дружеството не е възложило актюерска оценка и съответно не е начислило задължения за дългосрочни доходи на персонала, поради несъщественния размер на тези доходи, обусловен от броя и възрастовата структура на персонала.

7. Приходи и разходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките са прехвърлени на купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци и предоставени отстъпки и рабати. Приходите във валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времева база, а от дивиденди -при установяване на правото на получаване.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване, като текущ разход за периода, за който се отнасят.

III. Пояснителни сведения

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Движението на дълготрайните активи

През отчетната 2016г. дружеството е признало и представило в баланса придобити активи от групата на машини, съоръжения и оборудване в размер на 94 хил.лв. и програмни продукти на обща стойност 1 хил.лв.

Отписаните активи са в размер на 40 хил.лв., от които 38 хил.лв. са в групата на транспортните средства.

СПРАВКА
ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2016г.

Показатели	Отчетна стойност на ДМА				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	
I. Нематериални активи									
1. Програмни продукти	6	1		7	6			6	1
Общо за група I	6	1		7	6			6	1
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	3420			3420	464	56		520	2900
- земи	1204			1204					1204
- сгради	2216			2216	464	56		520	1696
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2595	94	2	2687	1902	103	2	2003	684
3. Съоръжения и други	772		38	734	452	34	12	474	260
4. Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	400	24	92	332					332
Общо за група II	7187	118	132	7173	2818	193	14	2997	4176
ОБЩО	7193	119	132	7180	2824	193	14	3003	4177

1.2. Активи в процес на изграждане

Представените в баланса активи в процес на изграждане, са свързани с изграждането на следните активи:

Описание на активите	31.12.2016г. хил.лв.	31.12.2015г. хил.лв.
Производствена сграда „навес“	332	332
Парогенератор	-	68
Общо разходи	332	400

1.3. Амортизирани и консервирани активи

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи е както следва:

Активи	31.12.2016г. хил.лв.	31.12.2015г. хил.лв.
Машини, съоръжения и производствено оборудване	881	951
Транспортни средства	225	225
Стопански инвентар и офис оборудване	43	43
Програмни продукти	6	6
Общо	1155	1225

Консервираните активи са от групата на машините „текстилни станове“ с отчетна стойност към 31.12.2016г.- 196хил.лв. (2015г.: 196хил.лв.)

2. Материални запаси

Видове материални запаси	31.12.2016г. хил.лв.	31.12.2015г. хил.лв.
Материали, в т.ч.:	375	387
- основни материали	169	188
- спомагателни материали	116	109
- резервни части	32	23
- амбалаж	36	37
- други материали	22	30
Продукция	540	609
Стоки	10	12
Незавършено производство, в т.ч.:	233	377
- от основната дейност	141	276
- полуфабрикати	92	101
Предоставени аванси	32	-
Общо	1190	1385

3. Вземания

Вземания	31.12.2016г. хил.лв.	31.12.2015г. хил.лв.
От продажби, в т.ч.:	842	971
- в страната	819	964
Други вземания, в т.ч.:	1471	696
- предоставени търговски заеми	1452	678
Общо	2313	1667

4. Парични средства

Парични средства	31.12.2016г. хил.лв.	31.12.2015г. хил.лв.
Парични средства в каса	4	15
Парични средства в банки	489	251
Общо	493	266

5. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди в размер на 7 хил.лв. (31.12.2015г.: 4 хил.лв.) са формирани от такси за управление на банков кредит.

6. Собствен капитал

Към 31.12.2016г. регистрирания акционерен капитал на "Севт" АД е в размер на 1901хил.лв. Разпределен в 1 900 800 броя безналични поименни обикновени акции с номинал 1 лев всяка. Резервите на дружеството са образувани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и преоценъчния резерв от ревалоризацията на ДМА през 1997 г. Резервът от последващи оценки е формиран от извършената преценка към 31.12.2007 г. на значимите дълготрайни активи и намален с отсрочения данък.

Собствен капитал	31.12.2016г. хил.лв.	31.12.2015г. хил.лв.
Записан капитал	1901	1901
Резерв от последващи оценки на активи	2277	2277
Законови резерви	32	32
Други резерви	292	292
Натрупана печалба от минали години	885	831
Текуща печалба	72	54
Общо	5459	5387

7. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2016г. са свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обекта	31.12.2016г. хил.лв.		31.12.2015г. хил.лв.	
	Временна разлика	Данък	Временна разлика	Данък
1. Пасиви по отсрочени данъци	1501	150	1496	149
Дълготрайни активи	1501	150	1496	149
2. Активи по отсрочени данъци	(18)	(2)	13	(1)
Доходи на физически лица, чл.42 от ЗКПО	(18)	(2)	13	(1)
Общо отсрочени данъчни пасиви (активи) нетно		148		148

8. Търговски и други задължения

Задължения	31.12.2016г. хил.лв.	31.12.2015г. хил.лв.
Задължения към финансови предприятия	2108	1642
Задължения по банкови заеми	2108	1638
до 1 година	489	593
над 1 година	1619	1045
Задължения по финансов лизинг	-	4
2. Получени аванси	35	5
3. Задължения към доставчици	306	406
4. Други задължения, в т.ч.:	124	104
- към персонала	42	45
- осигурителни задължения	22	19
- данъчни задължения, в т.ч.:	51	28
➤ данък добавена стойност	43	20
➤ данък общ доход	7	6
➤ корпоративен данък	1	1
- предоставени гаранции от СД	4	8
Общо задължения	2573	2157
до 1 година	954	1112
над 1 година	1619	1045

Средносписъчният брой на персонала за 2016 година е 87 човека. (2015г.: 86 човека)

Задължения към финансови предприятия

Задължения към финансови предприятия	31.12.2016г. хил.лв.	31.12.2015г. хил.лв.
Задължения по банкови заеми	2108	1638
Банков кредит към Райфайзен банк	1814	1345
Овърдрафт към Юробанк и Еф Джи България	294	293
Общо	2108	1642

За обезпечаване на заемите са заложени дълготрайни активи на дружеството и на свързани предприятия – производствени сгради и машини.

9. Приходи от дейността

Приходи	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
От продажба на продукция	4382	3491
От продажба на материали	11	11
От продажба на стоки (фирмен магазин)	10	8
От наеми	8	10
От транспортни услуги	4	3
От продажба на ДМА	13	-
От други продажби	-	4
Общо	4451	3659

10. Разходи за дейността

Разходи	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Разходи за материали, в т.ч.:	2455	2254
- основни и спомагателни материали	1678	1908
- газ природен	89	118
- ел.енергия и вода	219	185
- ММП и амбалаж	22	16
- гориво и резервни части	30	27
Разходи за външни услуги, в т.ч.:	248	217
- данъци, такси и застраховки	25	31
- комуникации	10	12
- охрана, паркинг и транспорт	70	62
- правни, консултантски и други услуги	15	8
- граждански договори	92	65
- ремонти	7	21
- абонаменти, обучения и реклама	13	10
- ишлеме	12	4
- одит	4	4
Разходи за амортизации	194	216
Разходи за възнаграждения	730	645
Разходи за осигуровки	167	149
Други разходи, в т.ч.:	312	47
- командировки	2	2
- представителни разходи и ваучери за храна	3	6
- отчетна стойност на продадените активи	35	9
- отписани вземания	272	30
Общо	4314	3528

Произведена и реализирана продукция по артикули

Артикули	Мярка	2016 година				2015 година			
		Произведено	Реализация	Стойност хил. лв.	%	Произведено	Реализация	Стойност хил. лв.	%
Синтетични тъкани	х.м.	518	513	1456	32,9	414	374	1214	34,4
Памучни тъкани	х.м.	574	573	2294	51,8	578	562	1859	52,8
Конечни ленти	х.м.	425	427	444	10,0	243	257	259	7,3
Колани	х.бр.	0,2	1,2	1	-	0,5	0,5	4	0,1
Услуги	х.м.	141	147	95	2,2	108	111	66	1,9
Конфекция	х.лв			92	2,1			89	2,5
Друга реализация	х.лв			45	1,0			36	1
Общо				4427	100			3527	100

11. Финансови приходи и разходи

11.1. Финансови разходи

Финансови разходи	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Разходи за лихви по банкови заеми и лизинг	87	96
Отрицателна разлика от валутни курсове	-	1
Банкови такси	14	14
Общо	101	111

11.2. Финансови приходи

Финансови приходи	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Приходи от лихви от предоставен заем	44	40
Общо	44	40

12. Данъци върху печалбата

Счетоводния финансов резултат на дружеството за 2016г. е 80 хил.лв. печалба. (за 2015г.: 60 хил.лв. печалба) Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели, в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 80 хил.лв. Текущият данък върху печалбата в размер на 10 на сто върху данъчната печалба е в размер на 8 хил.лв.

Показатели	2016 хил.лв.	2015 хил.лв.
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	80	59
Текущ разход за данък	8	6
Отсрочени данъци– свързани с възникване и (обратно проявление) на данъчни временни разлики	-	-
Общо разходи за данъци отчетени в отчета за приходи и разходи	8	6

13. Сделки със свързани лица

13.1. Свързани лица и вид на свързаност

№	Свързани лица	Вид на свързаност
1	Аскент Шоп ЕООД	Общ контрол (собственик)
2	ЕТ“Аскент Пл.Пенчев“	Общ контрол (собственик)
3	Аскент ЕООД	Общ контрол (собственик)

Сделките със свързани лица се осъществяват при условия обичайни за търговските взаимоотношения на дружеството и при ценова политика, не отклоняваща се от пазарните условия.

През 2016г. не са извършвани сделки със свързаните лица.

14. Основни показатели за финансово и икономическо състояние

Показатели	2016 г.	2015 г.	Изменение
Процент на рентабилност на приходите от продажби	1.62 %	1,48 %	0.14 %
Процент на рентабилност на собствения капитал	1.32 %	1.00 %	0.32 %
Процент на капитализация на активите	1.02 %	0,84 %	0.18 %
Коефициент на ефективност на разходите	1.02	1,02	-
Коефициент на ефективност на приходите	0.98	0,98	-
Коефициент на обща ликвидност	4.19	2,98	1.20
Коефициент за бърза ликвидност	2.94	1,74	1.20
Коефициент на незабавна ликвидност	0.52	0,24	0.28
Коефициент за финансова автономност	2.01	2,34	(0.33)
Коефициент на задлъжнялост	0.50	0,43	0.07

15. Условни задължения и ангажименти

През отчетния период не са отчетени условни задължения и ангажименти

16. Събития след датата на баланса

След датата на съставяне на финансовия отчет и до датата на приемането му от Съвета на Директорите, не са настъпили коригиращи или значителни некоригиращи събития.

25.04.2017г.
гр. Казанлък

Съставител:
/В. Желева/

Изпълнителен директор:
/Ж. Колева/



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
2016 ГОДИНА

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

към 31.12.2016 година

I. Въведение

Настоящият доклад за дейността е изготвен от ръководството на “Севт” АД гр. Казанлък на основание изискванията на чл.39 от Закона за счетоводството (в сила от 01.01.2016 г.)

Докладът за дейността представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на “Севт” АД, както и анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност на дружеството.

II. Обща информация за дружеството

Предприятието “Севт” АД гр. Казанлък е регистрирано в Старозагорския окръжен съд, по фирмено дело №2948/1995г.

Предмета на дейност е разработване, произвеждане и продажба на тъкани с техническо предназначение, изработени от естествени и от синтетични материали.

Производството е разнообразно и включва: технически тъкани – филтри синтетични и памучни за различни клонове на индустрията; брезенти; тъкани за рекламни слънцезащитни чадъри, сенници, шезлонги и щори; тъкани за облекло – работно и за бита; тъкани за постелъчно бельо и покривки; ленти; противопожарни шлангове.

Дружеството е сертифицирано по ISO 9001.

III. Анализ на стопанската дейност на дружеството

1. Преглед на състоянието, развитието и резултатите от стопанската дейност на дружеството с описание на основните рискови пред които е изправено

1.1. Имуществено състояние на предприятието

Показатели	2016г. хил.лв.	2015г. хил.лв.	Изменение хил.лв.	Изменение в %
1	2	3	4 (2-3)	5= (4/3)*100
Активи, в т.ч.:	8180	7692	488	6.34
- нетекущи активи	4177	4370	(193)	(4.42)
- текущи активи	3996	3318	678	20.43
Пасиви, в т.ч.:	2721	2305	416	18.05
- нетекущи пасиви	1619	1045	574	54.93
- текущи пасиви	954	1112	(158)	(14.21)
Собствен капитал	5459	5387	72	1.34

1.2. Реализирани приходи и направени разходи

Показатели	2016г. хил.лв.	2015г. хил.лв.	Изменение хил.лв.	Изменение %
1	2	3	4 (2-3)	5= (4/3)*100
Приходи, в т.ч.:	4495	3699	796	21.52
- приходи от оперативната дейност	4451	3659	792	21.65
Разходи, в т.ч.:	4415	3639	776	21.32
- разходи за оперативната дейност	4314	3528	786	22.28
Печалба преди данъци	80	60	20	33.33

Структура на приходите

Приходи	2016г. хил.лв.	2015г. хил.лв.	Изменение хил.лв.	Изменение в %
1	2	3	4 (2-3)	5= (4/3)*100
Приходи от продажби на продукция	4382	3491	891	25.52
Приходи от продажби на стоки	10	8	2	25.00
Приходи от продажби на услуги	4	3	1	33.33
Други приходи	32	25	7	28.00
Общо	4428	3527	901	25.55

Произведена и реализирана продукция по артикули

Артикули	Мярка	2016 година				2015 година			
		Произведено	Реализация	Стойност хил. лв.	%	Произведено	Реализация	Стойност хил. лв.	%
Синтетични тъкани	х.м.	518	513	1457	32,9	414	374	1214	34,4
Памучни тъкани	х.м.	574	573	2294	51,8	578	562	1859	52,8
Конечни ленти	х.м.	425	427	444	10,0	243	257	259	7,3
Колани	х.бр.	0,2	1,2	1	-	0,5	0,5	4	0,1
Услуги	х.м.	141	147	95	2,2	108	111	66	1,9
Конфекция	х.лв			92	2,1			89	2,5
Друга реализация	х.лв			45	1,0			36	1
Общо				4428	100			3527	100

Структура на разходите

Разходи	2016г. хил.лв.	2015г. хил.лв.	Изменение хил.лв.	Изменение %
1	2	3	4 (2-3)	5= (4/3)*100
Разходи за суровини и материали	2455	2254	201	8.92
Разходи за външни услуги	248	217	31	14.29
Разходи за възнаграждения	730	645	85	13.18
Разходи за осигуровки	167	149	18	12.08
Разходи за амортизации	194	216	(22)	(10.19)
Други разходи	277	38	239	628.95
Балансова стойност на продадени активи	35	9	26	288.89
Общо	4314	3528	786	22.28

Най- голям дял на разходите принадлежат на разходите за суровини и материали, като през 2016г. заемат 57 % от общите разходи, а за 2015г. са 64 %. Най- голямото перо на разходите за суровини и материали е за основни и спомагателни материали, като за 2016г. са в размер на 1678 хил. лв. или 68 % , а за 2015г. 1908 хил.лв. или 85 % от разходите за суровини и материали.

Основният риск, пред който е изправено дружеството е вносът основно от Китай, Турция и др. Конкуренция за техническите тъкани има само от внос. За тъканите със специфични изисквания /за нуждите на Министерство на правосъдието, МВР, АЕЦ Козлодуй/ - основен конкурент е „Мак“ АД, гр. Габрово.

Продукцията на дружеството се реализира основно на вътрешния пазар, а износът е в съседните страни: Сърбия, Македония, Гърция.

2. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност

2.1. Финансово-икономически анализ

№	ПОКАЗАТЕЛИ	2016	2015	изменение
1	2	3	4	5=3-4
I. Показатели за рентабилност				
1.	Процент на рентабилност на приходите от продажба	1.62	1.48	0.14
	Приходи от продажби - хил.лв.	4451	3659	792
	Нетен финансов резултат - хил.лв.	72	54	18
2.	Процент на рентабилност на собствения капитал	1.32	1.00	0.32
	Собствен капитал - хил.лв.	5459	5387	72
3.	Процент на капитализация на активите	1.02	0.84	0.18
	Реални активи (собствен капитал + дълг. задължения)	7078	6432	646
II. Показатели за ефективност				
1.	Коефициент на ефективност на разходите от дейността	1.02	1.02	0.00
	Общо разходи - хил.лв.	4415	3639	776
	Общо приходи - хил.лв.	4495	3699	796
2.	Коефициент на ефективност на приходите от дейността	0.98	0.98	(0.00)
III. Показатели за ликвидност				
1.	Коефициент на обща ликвидност	4.19	2.98	1.20
2.	Коефициент за бърза ликвидност	2.94	1.74	1.20
3.	Коефициент за незабавна ликвидност	0.52	0.24	0.28
	Краткотрайни активи - хил.лв.	3996	3318	678
	Вземания - хил.лв.	2313	1667	646
	Парични средства - хил.лв.	493	266	227
	Текущи задължения - хил.лв.	954	1112	(158)
IV. Показатели за финансова автономност				
1.	Коефициент за финансова автономност	2.01	2.34	(0.33)
2.	Коефициент на задлъжнялост	0.50	0.43	0.07
	Собствен капитал - хил.лв.	5459	5387	72
	Привлечен капитал - хил.лв.	2721	2305	416

Показателите за ликвидност показват, че предприятието е способно да покрива текущите си задължения.

Показателя за финансова автономност показва до каква степен предприятието работи със собствени средства и каква е неговата зависимост от кредитори.

2.2. Работници и служители

През 2016г. дружеството е спазвала и изискванията на Кодекса на труда, Кодекса за социално осигуряване и приложимите нормативни разпоредби, свързани с управление на персонала. Спазвани са трудовата и технологична дисциплина, гарантирано е трудовото възнаграждение на служителите.

2.3. Информация свързана с екологията

В участък априатура се използват багрила и химикали отговарящи на изискванията на нашето законодателство. Отпадъчните води се отвеждат в пречиствателна станция.

3. Важни събития, настъпили след датата на годишният финансов отчет

Не са възникнали в интервала от 31.12.2016г. до датата на изготвяне на финансовия отчет, сделки или събития от съществено значение и (или) необичайно естество, които биха повлияли значимо на имущественото и финансово състояние на дружеството. Не са на лице важни събития, настъпили след датата на съставянето на годишният финансов отчет.

4. Вероятното бъдещо развитие на предприятието

Тъй като масовите без конкретни изисквания тъкани, се внасят от Китай, Турция, Пакистан и други страни, и за следващия перлиод Севт АД се е ориентирало към производство на тъкани със специфични изисквания за структурата на платовете, крайните обработки – понижена горимост, олеофобност, водоотблъскване и др., тъкани за военното производство, предварително съгласувани и разработени по изискванията на фирмите клиенти.

5. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

Дружеството през 2016 година не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

6. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон

Дружеството “Севт” АД не изкупувало или прехвърляло собствени акции.

7. Наличието на клонове на предприятието

Дружеството няма регистрирани клонове.

8. Използваните от предприятието финансови инструменти и експозицията на дружеството по отношение на кредитния, ликвидния, финансов риск и риска на паричния поток

8.1. Използвани финансови инструменти

Дейността на дружеството “Севт” АД не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти. Основните финансови инструменти на дружеството се състоят от:

- Вземания от клиенти, други текущи вземания и предоставени аванси;
- Парични средства и парични еквиваленти;
- Задължения към доставчици, други текущи задължения и получени аванси

8.2. Описание на основните финансови рискове на дружеството

Дейността на дружеството е изложена на минимални финансови рискове включващи ефектите от промяна на валутните курсове, лихвени проценти по търговски кредити.

Валутен риск

Основните сделки осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и в евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебания в размера на задълженията по заеми на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти.

Дружеството има предоставени заеми, поради което е изложено на лихвен риск. Покриването на този риск се постига чрез оптимизиране на източниците на кредитни ресурси за постигане на относително по-ниска цена на привлечените средства. Дружеството разполага с достатъчно активи и парични ресурси за покриването на банковите си заеми.

Кредитен риск

Кредитният риск се изразява в риска някои от контрагентите му да не бъдат в състояние да изпълнят изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо съгласно приетата политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за паличните парични средства и предстоящите плащания.

25.04.2017 година
гр. Казанлък

Изпълнителен директор.....
/Живка Колева/

