

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

<i>1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО</i>	2
<i>2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО</i>	3
<i>3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ</i>	8
<i>4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ</i>	9
<i>5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</i>	10
<i>6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ</i>	10
<i>7. ФИНАНСИРАНИЯ</i>	10
<i>8. ПРИХОДИ</i>	11
<i>9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ</i>	11
<i>10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ</i>	11
<i>11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ</i>	13
<i>12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА</i>	13
<i>13. ДОХОД НА АКЦИЯ</i>	13
<i>14. ДИВИДЕНТИ</i>	13
<i>15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА</i>	13
<i>16. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ</i>	14
<i>17. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА</i>	15

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„Пазар на производителите-Кърджали“ ЕАД е еднолично акционерно дружество, регистрирано в Кърджалийски окръжен съд по фирмено дело № 167 / 2004г.

1.2. Собственост и управление

Акционер	Брой акции	Стойност	Платени	Относителен дял
Община Кърджали	9615	100.00	961500.00	100.00%
ОБЩО:	9615		961500.00	100.00%

Управителните органи на „Пазар на производителите-Кърджали“ ЕАД са:
Общо събрание на акционерите /Общински съвет гр. Кърджали/ и Съвет на директорите в състав:

1. Тодор Стоев – Председател
2. Бахтияр Халил – Заместник председател
3. Рамадан Вели – Член и Изпълнителен директор на дружеството

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е покупка на селскостопански стоки от производители и други стоки и вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, комисионни и превозни сделки, складови и лицензионни сделки, стоков контрол, рекламна, информационна, програмна, консултантска и маркетингова дейност, организиране на търгове, базари, изложения и панаири, покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти и съоръжения с цел отдаването им под наем, отдаване под наем на открити и закрити търговски, складови и хладилни площи или други материални активи, бартерни сделки, роекспорт, внос, износ.

1.5. Коментар на ръководството за ефектите от влиянието на външни и вътрешни фактори и предприетите мерки за намаляване на влиянието ѝ

Ръководството на дружеството счита, че към 30.06.2017 г. в дейността на „Пазар на производителите - Кърджали“ ЕАД не се наблюдават съществени последици от влиянието на външни и вътрешни фактори и няма да се отрази съществено върху обхвата и обема на дейността му. Поради това не се предвиждат действия по реструктуриране на дейността през 2017г., които да доведат до значителни промени в бизнеса и активите му.

Във връзка с тенденциите в текущата икономическа среда ръководството е планирало да предприеме мерки за оптимизиране на резултатите от дейността си през 2017г., които могат да бъдат обобщени в следното:

- съкращаване на непреките разходи;
- гарантиране и подобряване събирасмостта на вземанията с оглед минимизиране риска от бъдещи ликвидни затруднения на дружеството;
- нови ценови предложения, адекватно съобразени с променящата се икономическа

обстановка.

Дружеството не възнамерява през следващите шест месеца от датата на издаване на финансовия отчет да променя статута и дейността си.

През следващите финансови години, видно и от прието с Решение №88 на Общински съвет гр. Кърджали в началото на 2016 година допълнение на Актуализираната програма за финансова стабилизация на дружеството за периода 2016 – 2022 година са заложили две основни цели за изпълнение:

1. Трайна тенденция за постигане на положителни финансови резултати от дейността;
2. Обслужване и срок на главницата и редовните лихви по инвестиционния кредит.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството се е съобразило с всички промени в НСФОМСП, които са приложими към неговата дейност.

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

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро. Активите и пасивите на дружеството, депониранни в чуждестранна валута са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ.

Значимите валутни курсове за дейността на дружеството към 30.06.2017г. са:

1 евро = 1.95583 лв.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи

или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускащи относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допускащи на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекучи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекучите (дълготрайни) нематериални и материални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. Дружеството е приело стойностен праг от 700.00 лева за определяне на даден актив като нетекуч (дълготраен). Активи под този праг се отчитат като разход, независимо че притежават характеристиката на текуч (дълготраен) актив, с изключение на тези първоначално придобити с одобрената и получена европейска финансова помощ по програма "Сапард" през 2008 година.

Насмните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за насмния срок.

Последващо оценяване

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 период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекучите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават 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 приходи и разходи.

2.8.2. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други прски разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. В края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до петната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, те се оценяват по новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възникна възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.8.3. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са педеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за доходите за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадепо търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формиращия коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези депонирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 30.06. 2017г., и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

2.8.4. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни

инвестиции, които са лесно обрращаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.5. Разходи за бъдещи периоди

Към 30.06.2017г. дружеството няма представени разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 30.06.2017 г. внесенният напълно основен капитал е в размер на 961500 лв. и е разпределен в 9615 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 100.00 лв.

През отчетния период няма изменение в размера на основният капитал на дружеството.

2.8.7. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се присмя за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 30.06. 2017 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.8. Финансов лизинг

Към 30.06.2017г. дружеството няма наети под финансов лизинг активи.

2.8.9. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Трудовите отношения с работниците и служителите на дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на настия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) в Универсален пенсионен фонд (за лицата, родени след 31.12.1959 г.), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ), фонд “Гарантиране вземания на работниците и служителите” (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на задължителните социалноосигурителните вноски и начинът на разпределянето им между работодателя и служителя са определени в Кодекса за социално осигуряване (КСО). Допълнително, със Закона за бюджета на ДОО за съответната година се утвърждават размерите на минимален и максимален месечен осигурителен доход, на вноската за фонд ГВРС и диференцираните размери на вноската за ТЗПБ. Размерът на

задължителната здравноосигурителна вноска се определя със Закона за бюджета на НЗОК за съответната година, а начинът на разпределянето ѝ между работодателя и служителя е дефиниран в Закона за здравето осигуряване (ЗЗО). Общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗНО в УПФ/ППФ, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица” и здравно осигуряване за 2016 г. и 2017г. за работещите при условията на трета категория труд, каквито са застите в дружеството, е както следва:

- за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016г.:
- за работещите при условията на трета категория труд: 30.8% (от които 17.9% за сметка на работодателя);
- за периода 01.01.2017 г. – 30.06.2017 г.:
- за работещите при условията на трета категория труд: 32.00% (от които 18.66% за сметка на работодателя).

В допълнение, работодателят внася изцяло за своя сметка осигурителна вноска за фонд “Гарантирани вземания на работниците и служителите”, в размер на 0.5 % до 31.12.2010 г., както и осигурителна вноска за фонд “Трудова злополука и професионална болест”, която е диференцирана за различните предприятия – от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието (съгласно Приложение към ЗБДОО за съответната година). За дружеството тази вноска е 0.5 %.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове “Пенсии”, фонд “Общо заболяване и майчинство”, фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест”, /за фонд “Гарантирани вземания на работниците и служителите” до 31.12.2010г./, както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксираните по закон проценти (посочени по-горе) и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

2.9.Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи се начисляващи, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, програмни продукти	2	2
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	3	4

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и форми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земята и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната

възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача. При предоставяне 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. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Приходи и разходи по договори за строителство се признават, като се използва метод етап на завършеност. В случай, че очакванията са договорът да генерира печалба, печалбата се признава във връзка с процента на завършеност. Приходите от продажбата на земя или правото на строеж се признават при прехвърляне на собствеността.

2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходите и разходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер. Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2017г. е 10% /2016г.:10%/

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация

и натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

Във връзка с преобразуването на „Общински пазари“ ЕООД чрез вливането му в „Пазар на производителите-Кърджали“ ЕАД съгласно Решение №697/16.07.2007 година на Кърджалийски окръжен съд се извърши отчитане на придобиването в резултат на което положителната търговска репутация се отчете като дълготраен актив. Същата се амортизира счетоводно с годишна амортизационна норма - 15%, съобразно полезния срок на годност, като същият не може да бъде по-дълъг от 20 години от датата на вписването на положителната репутация.

Предоставени аванси за строителство на сгради и съоръжения в размер на 88 хил. лв. са представени като активи в процес на изграждане.

	30.06.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	9170	9556
Придобити	358	13
Излезли през периода	970	399
Салдо на 31 декември	8558	9170
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	4394	4225
Начислена амортизация	168	354
Отписана амортизация	240	1185
Салдо на 31 декември	4322	4394
Балансова стойност на 31 декември	4236	4776

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	30.06.2017 BGN '000	2016 BGN '000
Материали	_____	_____
Продукция	_____	_____
Общо	_____	_____

4.2. Вземания

	30.06.2017 BGN '000	2016 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	48	46
Други вземания	38	38
Общо	86	84

Другите вземания включват вземания от подотчетни лица и присъдени вземания.

4.3. Парични средства

	<u>30.06.2017</u>	<u>2016</u>
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
Парични средства в брой	3	2
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	293	445
Общо	296	447

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	<u>30.06.2017</u>	<u>2016</u>
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
Записан капитал	961	961
Непокрита загуба от минали години	(2408)	(2668)
Текуща печалба	301	260
Общо	(1146)	(1447)

Натрупаните загуби са формирани от непокрита загуба в предходните отчетни периоди и към 30.06.2017 г. са в размер на 2408 хил. лева.

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<u>30.06.2017</u>	<u>2016</u>
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
Задължения към финансови предприятия	2239	3472
Задължения към доставчици	82	69
Други задължения	250	202
Задължения към собственика	1100	1100
Данъчни задължения	133	71
Общо	3804	4914

Други задължения към 30.06.2017г. в размер на 250 хил. лева са както следва:

- към осигурители - 3 хил. лв.
- гаранции и депозити - 247 хил. лв.

7. ФИНАНСИРАНИЯ

	<u>30.06.2017</u>	<u>2016</u>
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
Финансиране за дълготрайни активи	1960	2024
Общо	1960	2024

Финансирането за дълготрайни активи в размер на 4044 хил. лева представлява получената финансова помощ от ДФ "Земеделие" по програма "Сапард" във връзка с окончателното приключване на проект Пазар на производителите. Частта от финансирането за

дълготрайни активи, която се отнася като приходи от финансираня за текущия период се определя от сумата на начислените амортизации на придобитите дълготрайни материални активи. Към 30.06.2017 година сумата за финансиране за дълготрайни активи е в размер на 1960 хил. лева.

8. ПРИХОДИ

	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
Приходи от строителна дейност /от СМР чрез възлагане/		
Приходи от извършени услуги	275	256
Други приходи	1016	628
Общо	1291	884

Приходите от извършени услуги през отчетния период в размер общо на 275 х. лв. представляват реализираните приходи от основна дейност, в т.ч. – от наеми – 216 х.лв., Други приходи реализирани през шестмесечието на 2017г. – общо в размер на 1016 х. лв., представляват приходи от продажба на ДМА – 941 х.лв., приходи от финансираня – 63 х.лв. и приходи от продажба право на пристрояване – 12 хил. лв.

Отчетени приходи, които не са платени.

Съществените суми на отчетените приходи, които не са платени към 30.06.2017 г., са в размер на 3 хил. лева – приходи от наеми и други услуги и 22 хил. лв. продажба право на строеж. Приходите не са платени към 30.06.2017г. по следните причини:

- затруднено финансово състояние на клиента – 22 хил. лв.
- текущи приходи фактурирани и начислени през м. Юни 2017 г. – 3 хил. лв.

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
Финансови приходи от лихви по депозити		
Общо		

10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

10.1. Суровини и материали

	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
Енергийни продукти	48	102
Вода	5	8
Други	5	7
Общо	58	53

10.2. Външни услуги

	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
Текущ ремонт и поддръжка	4	16
Разходи за застраховки	6	8
Разходи за гр. дог и хонорари	5	7
Такси	22	11
Други услуги	8	5
Одиторски и консултантски услуги	4	4
Общо	49	51

10.3. Разходи за персонала

	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
Възнаграждения и заплати	63	66
Вноски за социално осигуряване	13	14
Общо	76	80

Средносписъчен брой на персонала: - общо

	<u>30.06.2017</u>	<u>2016</u>
	<u>бр.</u>	<u>бр.</u>
Ръководители	1	1
Специалисти , техници и приложни специалисти	1	3
Помощен административен персонал	6	7
Машинни оператори	1	1
Професни, неизискващи квалификация	3	3
Общо персонал	12	15

10.4. Разходи за амортизация и обезценка

През отчетния период са начислени разходи за амортизация в размер на 168 хил.лева.

10.5. Други разходи за оперативна дейност

	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
Балансова стойност на отписани активи	552	109
Представителни разходи	1	1
Командировки	1	1
Данъци	24	
Други	7	11
Общо	583	122

10.6. Отчетени разходи, които не са платени.

Съществените суми на отчетените разходи, които не са платени към 30.06.2017 г., са както следва:

- разходи за суровини и материали	-	8 хил.лв.
- разходи за охрана	-	1 хил.лв.

Обща сума на съществените неплатени разходи - 9 хил.лв.

Разходите не са платени към 30.06.2017г. поради настъпване на падеж след тази дата. Същите представляват текущи разходи / ел.енергия , вода и охрана / фактурирани и начислени през м. Юни 2017 г. и са в размер на 9 хил.лв.

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	30.06.2017	30.06.2016
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви и други финансови разходи	56	93
Общо	56	93

Платени редовни лихви по инвестиционния кредит за шестмесечието на 2017г. в размер на 55 хил. лв. и лихви за просрочие в размер на 1 хил. лева към МДТ – Община Кърджали.

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Дружеството приключи финансовата 2016 г. с положителен счетоводен финансов резултат в размер на 260 хил. лева и след упражнено право на избор по реда на Глава единадесета от закона /Пренасяне на данъчна загуба/ при определяне на данъчния финансов резултат данъчната загуба се приспадна в размера на положителния данъчен финансов резултат преди приспадане на данъчната загуба. За шестмесечието на 2017г. дружеството отчита текуща печалба в размер на 301 хил. лв.

13. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2016	2016
	BGN '000	BGN '000
Финансов резултат – хил. лв.	301	260
Среден брой акции	9615	9615
Доход на акция	31.35	27.04

14. ДИВИДЕНТИ

15. СВЪРЪЗКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството е в разчетни взаимоотношения със едноличния собственик на капитала Община Кърджали по повод отпуснатата временна финансова помощ при неговото

учредяване за покриване на разходи свързани с кандидатстването за финансиране по програма “Сапард” на строителството на пазара на производителите и за погасяване на задължения към банка.

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

15.1. Салда към края на годината

	<i>30.06.2017</i> <i>BGN '000</i>	<i>2016</i> <i>BGN'000</i>
Задължения		
- собственици	1100	1100
Общо задължения към свързани лица	1100	1100

16. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

16.1 Риск от курсови разлики

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лев. Чуждестранните трансакции на Дружеството, деноминирани главно в щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, и ги контролира ежеседмично.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

16.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Лихвения процент по дългосрочния заем е фиксиран в Договора в размер на 6.5%. С анекс към договора, считано от 01.09.2015г. се определя лихвен процент в размер на 5.0%. Към 30.06.2017г. Дружеството не е изложено на риск от увеличение на пазарните лихвени проценти по банковия си заем.

16.3. Кредитни рискове

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за изпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или па групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две седмици, предоставени му от неговите доставчици.

16.4. Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди с ежедневен и ежеседмичен, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

17. СЪБИТИЯ С ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от съвета на директорите за публикуването на финансовия отчет.

Съставител:


/ Румен Русев /

Изпълнителен директор:


/ Рамадан Вели /



26.07.2017г.
гр. Кърджали