

**ДЕКЛАРАЦИЯ**  
**по чл.100н, ал.4, т.4 от ЗППК**

Долуподписаният Цветан Керчев Керчев, ЕГН 6603245165  
в качеството си на управител на ПОЛИТРАФИК ООД, ЕИК 116587707  
гр. Разград, жк. Освобождение, бл. 67, ап.3

**ДЕКЛАРИРАМ**

1. Годишният финансов отчет за 2016 година, е съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата на ПОЛИТРАФИК ООД гр.Разград.
2. Докладът за дейността на дружеството за отчетната 2016 година съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността , както и състоянието му, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено.

28.03.2017 г.  
гр. Разград

Декларатор:  
/ Цветан Керчев /



**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
**на "ПОЛИТРАФИК" ООД**

Р България, Разград, ж.к."Освобождение" 67, ап. 3

Към 31.12.2016 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума-хил. лв.		Раздели, групи, статии	Сума-хил. лв.	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
а	1	2	а	1	2
<b>A. Нетекущи активи</b>			<b>A. Собствен капитал</b>		
<b>I. Нематериални активи</b>			<b>I. Записан капитал</b>	10	5
1. Други НМДА	9	20	<b>Общо за група I</b>	<b>10</b>	<b>5</b>
<b>Общо за група I:</b>	<b>9</b>	<b>20</b>	<b>II. Резерв от последващи оценки</b>		
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>			<b>III. Резерви</b>		
1. Земи	139		<b>Общо за група III:</b>		
2. Сгради и конструкции	494	49	<b>IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b>		
3. Машини и съоръжения	127	102	1. Неразпределена печалба	2787	2406
4. Трансп. средства	1521	1667	<b>Общо за група IV:</b>	<b>2787</b>	<b>2406</b>
5. Стопански инвентар	17	23	<b>V. Текуща печалба (загуба)</b>	<b>79</b>	<b>379</b>
6. Разходи за придобиване на МА	299	13	<b>Общо за раздел A:</b>	<b>2876</b>	<b>2790</b>
<b>Общо за група II:</b>	<b>2597</b>	<b>1854</b>	<b>Б. Провизии и сходни задължения</b>		
<b>III. Дългосрочни финансови активи</b>			<b>Общо за раздел Б:</b>		
1. Акции и дялове	10	10	<b>В. Задължения</b>		
<b>Общо за група III:</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	1. Заеми и лизинги, в т.ч.:	1361	1220
<b>IV. Отсрочени данъци</b>	<b>38</b>	<b>29</b>	- до 1 година	291	888
<b>Общо за раздел A:</b>	<b>2654</b>	<b>1913</b>	- над 1 година	1070	332
<b>Б. Краткосрочни активи</b>			2. Задължения към доставчици, в т.ч.	354	330
<b>I. Материални запаси</b>			- до 1 година	354	330
1. Материали	57	92	- над 1 година	0	0
2. Предоставени аванси	5		3. Други задължения, в т.ч.	66	93
<b>Общо за група I:</b>	<b>62</b>	<b>92</b>	- до 1 година	66	93
<b>II. Краткосрочни вземания</b>			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици	753	1082	а) към персонала, в т.ч.	18	15
- до 1 година	753	1082	- до 1 година	18	15
2. Други вземания	291	415	б) Данъчни задължения, в т.ч.	23	57
<b>Общо за група II</b>	<b>1044</b>	<b>1497</b>	- до 1 година	23	57
<b>III. Парични средства</b>			в) Осигурителни задължения	9	8
1. Парични средства в брой	741	426	- до 1 година	9	8
2. Парични средства в банки	49	168	<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б", в т.ч.:</b>	<b>1781</b>	<b>1643</b>
3. Безсрочни депозити	42	250	- до 1 година	711	1311
<b>Общо за група III</b>	<b>832</b>	<b>844</b>	- над 1 година	1070	332
<b>IV. Разходи за бъдещи периоди</b>	<b>65</b>	<b>87</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	<b>4657</b>	<b>4433</b>
<b>Общо за раздел Б:</b>	<b>2003</b>	<b>2520</b>			
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	<b>4657</b>	<b>4433</b>			

18.03.2017г.

Съставител: .....  
(Кремена Петрова)

Ръководител: .....  
(Цветан Керчев)

Съгласно доклад:

Дата: 28.03.2018

0274 Станка Добрева  
Регистриран одитор

**ОТЧЕТ**  
**ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
**на "ПОЛИТРАФИК" ООД**  
**Р България, град Разград, ж.к."Освобождение" 67, ап.3**  
**За 2016 година**

наименование на разходите	сума(хил.лв)		наименование на приходите	сума(хил.лв)	
	2016	2015		2016	2015
1	2	3	1	2	3
<b>А. РАЗХОДИ</b>			<b>Б. ПРИХОДИ</b>		
1.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3310	3261	1.Нетни приходи от продажба, в т.ч.:	4759	4966
а) суровини и материали	2041	1975	а) продукция	21	21
б) външни услуги	1269	1286	б) стоки	144	305
2.Разходи за персонала, в т.ч.:	338	259	в) услуги	4594	4640
а) разходи за възнаграждения	269	203	2.Увеличение на запасите от про -дукция и незавършено производство		
б) разходи за осигуровки	69	56	3. Други приходи, в т.ч.	237	40
3.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	635	534	Общо приходи от оперативната дейност	4996	5006
- разходи за амортизация	635	534	4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		1
4.Други разходи, в т.ч.	555	468	а) лихви		1
а) балансова стойност на продадени активи	255	214	Общо финансови приходи		1
Общо разходи за оперативната дейност	4838	4522	Общо приходи от обичайната дейност	4996	5007
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	60	53			
-разходи за лихви	50	48			
Общо финансови разходи	60	53			
Общо разходи за обичайната дейност	4898	4575			
6.Печалба от обичайна дейност	98	420			
7.Разходи за данъци от печалбата	19	53			
8.Печалба	79	379			
Всичко разходи	4996	5007	Всичко приходи	4996	5007

29.03.2017 г.

Съставител: .....  
 (Кремена Петрова)

Ръководител: .....  
 (Цветан Керчев)

Съгласно доклад:



Дата: 29.03.2017



ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод  
на „ПОЛИТРАФИК“ ООД - гр. Разград за 2016 година

в хиляди лева

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 025	4 092	933	1 945	3 465	/1520/
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		347	/347		277	/277/
Парични потоци, свързани с лихви и дивиденди	0	61	/61/	0	18	/18/
Платени и възстановени данъци върху печалбата	394		394	4 043		4 043
Парични потоци от факторинг	45	601	/556/	31	754	/723/
Други парични потоци от основната дейност						
<b>Всичко парични потоци от основна дейност</b>	<b>5 464</b>	<b>5 101</b>	<b>363</b>	<b>6 019</b>	<b>4 514</b>	<b>1 505</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	228	1 310	/1082/	22	943	/921/
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>	<b>228</b>	<b>1 310</b>	<b>/1082/</b>	<b>22</b>	<b>943</b>	<b>/921/</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5 787	5 064	723		119	/119/
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				2	1	1
Парични потоци от лихви, комисионни дивиденди и др.		21	/21/		9	/9/
Парични потоци от дялов капитал	5		5			
Други парични потоци от финансова дейност						
<b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>	<b>5 792</b>	<b>5 085</b>	<b>707</b>	<b>2</b>	<b>129</b>	<b>/127/</b>
<b>(А+Б+В)</b>	<b>11 484</b>	<b>11 496</b>	<b>/12/</b>	<b>6 043</b>	<b>5 586</b>	<b>457</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>844</b>			<b>387</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			<b>832</b>			<b>844</b>



Съставител: .....  
/Кремена Петрова/

Ръководител: .....  
/Цветан Керчев/

Съгласно доклад: .....  
Дата: 28.03.2017

0274 Станка Добрева  
Регистриран одитор

**ОТЧЕТ**  
за собствения капитал  
на „ПОЛИТРАФИК“ ООД за 2016 година

в хиляди лева

Показатели	Основен капитал	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
		от последващи оценки на активи и пасиви		Целеви резерви		Печалба	Загуба		
		2	3	Други резерви	Общи				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>Салдо към 01.01.2015 г.</b>	<b>5</b>				<b>2258</b>		<b>148</b>	<b>2411</b>	
1. Финансов резултат за текущия период							379	379	
2. Разпределения на печалба ,в т.ч.					148		/148/		
3. Други промени									
<b>Салдо към 31.12.2015 г.</b>	<b>5</b>				<b>2406</b>		<b>379</b>	<b>2790</b>	
<b>За 2016 г.</b>									
<b>Салдо към 01.01.2016 г.</b>	<b>5</b>				<b>2406</b>		<b>379</b>	<b>2790</b>	
1. Финансов резултат за текущия период							79	79	
2. Разпределения на печалба ,в т.ч.					379		/379/		
3. Увеличение за сметка на собствените	5							5	
4. Други промени					2			2	
<b>Салдо към 31.12.2016 г.</b>	<b>10</b>				<b>2787</b>		<b>79</b>	<b>2876</b>	

Съставител: .....  
03.2017 г.



Ръководител: .....  
/Цветан Кернев/



Съгласно доклад:



Дата: 28.03.2017

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
**финансов отчет**  
**за 2016 година**  
**на ПОЛИТРАФИК ООД**  
**гр. Разград, ж.к. "Освобождение" 67, ап.3**

**I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ**

„ПОЛИТРАФИК“ ООД е основано през 2007 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Разградски окръжен съд с решение №1 от 11.05.2007, вписано в Регистъра за търговските дружества с ф. д. № 301/2007г., том 23, стр. 54 и ЕИК 116587707 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

„ПОЛИТРАФИК“ ООД е със седалище и адрес на управление гр. Разград, община Разград, ж.к. „Освобождение“ № 67 ап.3

Капиталът на „ПОЛИТРАФИК“ ООД се разпределя в 200броя дяла с номинална стойност 50 лева всяка.

Основната дейност се състои от:

- вътрешен и международен транспорт;
- търговия на едро с въглища и инертни стоки;
- производство на електроенергия от възобновяеми източници

**II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**1. Основни положения**

Финансовия отчет на „ПОЛИТРАФИК“ ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти приети за прилагане в Р България.

**2. Отчетна валута**

Финансов отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

**3. База за оценяване**

Базата за оценяване на дълготрайни материални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на инвестиционните имоти, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

**4. Счетоводни принципи**

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;

- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

## 5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

## III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

### 1. Дълготрайни материални активи

1.1. Като дълготрайни материални активи се третират и признават придобитите и притежавани от Дружеството установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

1.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи или по себестойност - когато са създадени в Дружеството (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

1.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

1.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

#### 1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи.

Земята не се амортизира.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

Усредненият полезен живот по групи активи за текущия и предходния период е както следва:

Сгради и конструкции	25 години
Машини, оборудване	3 години
Съоръжения	25 години
Транспортни средства	10 години
Автомобили	4 години
Други	7 години

## **2. Инвестиционни имоти**

2.1. Като инвестиционни имоти в Дружеството се третират и признават активи (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по отношение на които се обективира превишение на генерирането на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, което ги отличава от имотите, ползвани от предприятието и от имотите, държани за продажба в хода на обичайната икономическа дейност.

В случаите, в които даден инвестиционен имот включва част, предназначена за генерирането на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала и част, предназначена за ползване в дейността и не е налице възможност тези части с различно предназначение да се отчитат поотделно, целият актив се класифицира като инвестиционен или като ползван в дейността съобразно преценка на обстоятелството доколко частта за ползване в дейността е незначителна спрямо предназначението на имота като цяло.

2.2. Първоначално всеки инвестиционен имот се оценява по цена на придобиване, в т.ч. разходите по сделката:

а) При придобиване чрез покупка - цената на придобиване, покупната цена (включително мита и невъзстановимите данъци) и всички разходи, които могат пряко да бъдат отнесени към покупката. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички действителни плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

2.3. Последващите разходи по инвестиционни имоти се капитализират, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. За последващо оценяване на инвестиционните имоти след първоначалното им придобиване се прилага модела на "цена на придобиване", в съответствие със СС 16 "Дълготрайни материални активи", съгласно СС 40 "Отчитане на инвестиционните имоти".

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи.

Земята не се амортизира.

Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

## **3. Нематериални дълготрайни активи**

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя включва покупната цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнес комбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Консолидирания отчет за доходите за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в Консолидирания отчет за доходите в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява като се използва линейният метод върху оцененния полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- |           |               |
|-----------|---------------|
| • Лицензи | 6 - 7 години  |
| • Права   | 5 - 11 години |

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.



#### **4. Свързани лица**

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

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

#### **5. Стоково - 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 преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната 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, то се възприема 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 възниква възстановяването.

Дружеството признава продукцията тогава, когато:

- Притежава контрол върху продукцията в резултат от предходни събития;
- Съществува вероятност да извлече икономически изгоди от продукцията;
- Справедливата стойност или себестойността на продукцията може надеждно да се определи.

Незавършеното производство на Дружеството се оценява към датата на баланса по неговата себестойност, поради липса на активен пазар и надеждни алтернативни приблизителни оценки на справедливата му стойност.

Разходите за материални запаси се определят като се 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.

#### **6. Търговски и други вземания**

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

#### **7. Пари и парични еквиваленти**

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември 2016 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

## **8. Данъци от печалбата**

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

## **9. Доходи на персонала**

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки).

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

## **10. Правителствени дарения и правителствена помощ**

Първоначално финансиране от Правителството (правителствено дарение), както и получените в предприятията дарения от трети лица се отчитат като финансиране, когато Групата получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато.

Правителствено дарение или дарения от трети лица, целящи да компенсират предприятието за направени разходи по придобиване на амортизируеми активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизацията на активите, придобити с полученото финансиране.

Правителствени дарения, свързани с амортизируеми активи, се признават като приходи в продължение на полезния срок на годност на актива, през който се начислява амортизация. Правителствените дарения, свързани с активи, се представят в баланса като финансираня.

Правителствени дарения, свързани с приходи, се признават като приходи през периодите, в които се признават разходите, свързани с дарението. Същите се представят като приход в Отчета за приходите и разходите като Други приходи.

Правителствени дарения за единни плащания на обработваема площ се признават за доход когато и само когато стане възможно това дарение бъде получено.

## **11.Търговски и други задължения**

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

## **12. Приходи**

При продажба на стоки приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството е прехвърлила значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките на купувача;
- Дружеството не е запазила продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени, могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в отчет за приходите и разходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.

Приходите от правителствени дарения се признават на систематична база, съпоставени със свързаните с тях разходи.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

## **13. Ефекти от промените във валутните курсове**

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в Дружеството се извършва към последно число на всеки месец.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

14. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв
<b>Към 31 декември 2015 г.</b>								
Отчетна стойност		54088,00	13694,72	105849,17	3085988,19	78684,42	20986,33	3359290,83
Натрупана амортизация		5354,70	4090,83	13633,29	1419276,95	56576,70		1498932,47
<b>Балансова стойност</b>		<b>48733,30</b>	<b>9603,89</b>	<b>92215,88</b>	<b>1666711,24</b>	<b>22107,72</b>	<b>20986,33</b>	<b>1860358,36</b>
<b>За 2016 г.</b>								
Начално салдо балансова стойност		<b>48733,30</b>	<b>9603,89</b>	<b>92215,88</b>	<b>1666711,24</b>	<b>22831,67</b>	<b>20986,33</b>	<b>1861082,31</b>
Новопридобити активи	139198,06	447434,66	32000		647996,94	5314,31	738523,22	2010467,19
Отписани активи по отчетна стойност								
Начислена амортизация за периода					460906,17		460569,16	921475,33
Отписана амортизация за периода		2455,92	2387,71	4191,6	611982,32	10821,36		631838,91
<b>Крайно салдо балансова стойност</b>	<b>139198,06</b>	<b>493712,04</b>	<b>39216,18</b>	<b>88024,28</b>	<b>1521346,25</b>	<b>16600,67</b>	<b>298940,39</b>	<b>2597037,87</b>
<b>Към 31 декември 2016 г.</b>								
Отчетна стойност								
Натрупана амортизация	139198,06	501522,66	45694,72	105849,17	3273078,96	83998,73	298940,39	4448282,69
<b>Балансова стойност</b>	<b>139198,06</b>	<b>493712,04</b>	<b>39216,18</b>	<b>88024,28</b>	<b>1521346,25</b>	<b>16600,67</b>	<b>298940,39</b>	<b>2597037,87</b>

Активите са тествани за обезценка от гледна точка на Дружеството и такава не се налага в момента. Към балансовата дата Дружеството е предоставило като обезпечения на задължения активи на стойност 732079,19 лв. Стойността на напълно амортизираните активи които се използват в дейността към датата на съставяне на отчета е: 375398,50 лв.

#### 15. Дългосрочните инвестиции

Дългосрочните инвестиции – 10 хил.лв. представляват участие в капиталите на ПРОВЕТ 1 ЕООД и ПРОВЕТ 2 ЕООД.

#### 16. Материални запаси

Дружеството няма незавършеното производство към 31.12.2016 г.

Към 31 декември 2016 г. наличните материали са както следва:

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Горива	14023,14 лв	30432.57 лв
Рез. части и материали	43142,34 лв	61315.02 лв
<b>Общо</b>	<b>57165,48 лв</b>	<b>91747.59 лв</b>

Материалните запаси са тествани за обезценка от гледна точка на Дружеството и такава не се налага в момента. Няма ограничения върху правото на собственост на материални запаси.

#### 17. Вземания

Балансовата стойност на търговските вземания се счита за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички вземания на Дружеството са проверени за индикации за обезценка. Търговските вземания са дължими в срок от една година и не съдържат ефективна лихва. Ръководството на Дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск, тъй като търговските вземания се състоят от голям брой отделни клиенти.

Значимите търговски вземания към 31 декември 2016 г. са както следва:

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Шенкер ЕООД	1200.00	0.00
SC Cesiro S.A	5503.15	2531.15
Ембар ЕООД	1980.00	0.00
LKW WALTER AG	0.00	1457.08
Каолин АД	510199.44	844323.21
S.C.Romstal Imex S.R.L	2401.76	0.00
Нитадор ЕООД	5515.44	0.00
Ди Ейч Ел Експрес България ЕООД	0.00	9600.00
Империял Билд ООД	1120,37	1089.88
БСК Фрейт ЕООД	5916.00	0.00
Ти Ес Ти ООД	0.00	2400.00
Окида ЕТ	0.00	7489.82
Ти Ен Ес Логистик ЕООД	0.00	1500.00
Автомагосрали Черно море АД	6143.98	0.00
Пнт и КО ООД	0.00	1408.00
Мак-Тур ООД	0.00	1136.16
Крис ЕООД	1492.92	1492.92
Ивалин Митов ЕООД	0.00	29307.46
Unitcargo Speditionsges M.B.H.	6258.66	0.00
Бетоник ООД	0.00	3719.45
Нова ЕООД	1056.00	1243.91
Есю ЕООД	4703.06	3874.18

Minerak Traiding Macedonia LLCOP	11789.43	0.00
Янима ООД	0.00	2816.40
Софстрой Кънстръкшън ЕООД	0.00	3063.17
Семов След ЕООД	1536.00	2880.00
БГ трейд Ин ЕООД	20726.11	10920.00
Син Транс ЕООД	0.00	3840.00
Девня трейд ООД	0.00	5249.92
Матеко АД	0.00	6797.52
Сав-Разград ООД	13624.29	2470.83
СЦДП ДП-ТП ДГС СЕСЛАВ	1006.27	1006.27
Девон ООД	0.00	1658.17
Лотос-Мирослава Добрева ЕТ	0.00	5732.40
Провет-1 ЕООД	10347.98	10347.98
Провет-2 ЕООД	9291.98	9291.98
Дунав Сийд ООД	1274.11	1274.11
Сен Гобен Консракшън Продъктс Б-я	18256.20	12433.20
Ади Трехд Къмпани ЕООД	2560.40	2560.40
Витафоум България ЕООД	45672.50	37847.75
Трансмонд ООД	0.00	1380.00
Арис-07 ЕООД	3648.00	3648.00
Юнимастър лоджистик ес си ес	29928.00	22680.00
Строймонтаж ЕАД	1055.03	6436.78
Идеалстандарт Видима АД	22453.20	46825.47
Други	8317.34	3085.25

#### 18. Други вземания

Другите краткосрочни вземания към 31.12.2016 г. в размер на 291 хил.лв. са формирани от разчети с бюджета 39 хил.лв., - от които 18хил.лв надвнесен корпоративн данък и 21хил. лв ДДС, вземания по липси и начети 603 хил. лв. – слад направена обезценка в размер на.241 хил. лв и разчети с кредитори - 11хил.лв.,

#### 19. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди на дружеството в размер на 65 хил.лв. включват: - застраховки на МПС - 63 хил.лв., винетни такси – 2 хил.лв.

#### 20. Собствен капитал

Основният капитал на Дружеството е разпределен в 200 броя дяла, по 50 лева всяка една.

Съдружници	процент от основния капитал	Участие осн.капитал хил.лв.	в в
ЦВЕТАН КЕРЧЕВ КЕРЧЕВ	100	5	
ОТО ЕООД	100	5	
<b>Общо:</b>	<b>200</b>	<b>10</b>	

Резервите към 31.12.2016 г. са:

Дружеството няма законови резерви съгласно Търговския закон (съответно учредителен акт) и/или преоценъчен резерв.

**Неразпределената печалба е 2786643,05лв, а текущата печалба е 79898,39лв.**

## 21. Задължения

Към 31 декември 2016 г. Дружеството има следните основни задължения:

**Получени заеми от търговска банка** (дългосрочени кредити) - в размер на 400 хил.лв, разрешен овърдрафт в размер на 71 хил. лв, задължения по финансови лизинги 553 хил, задължение по договор за факторинг 337 хил.лв,

**Задължения към доставчици в размер на 353 хил.лв.**

Значимите търговски задължения към 31 декември 2016 г. са както следва:

	31 декември 2016 '000 лв.	31 декември 2015 '000 лв.
ТРД ООД		1067.01
Райфайзен банк		63717.09
Девон ООД		124380.29
Сав-Разград ООД	63355.00	
Пътинженерингстрой-Т ЕАД	2966.22	36980.05
Логис транс ЕООД	268.08	1110.00
ПЪТ Консулт ООД	17673.20	
Медина Мед ООД	10596.00	1173.00
Гениус БГ ЕООД		1317.60
Ромпетрол България АД		1344.10
Доспад пропъртис ЕООД	1467.89	1467.89
ИАНА ООД	7741.54	
Велмет ЕООД	1932.00	1932.00
Геотрейдинг АД	4252.63	1776.00
Кинг Логистик ЕООД	25191.32	
Нико-До-КК ЕООД		3868.25
Българска Сайдер Компания ЕООД/БСК		
ФРЕЙТ ЕООД	20858.62	2313.74
Секюрити Груп ЕООД	2516.59	3547.40
Сожелиз България ЕООД	283999.86	480468.74
Стъни Транс 01 ЕООД		10401.07
Христакиеви ЕООД		2613.77
Ферт ексим ЕООД		2626.19
Уникредит Лизинг АД		1657.31
Каолин АД	9200.00	9200.00
КЕМ ПЛАСТ ЕООД	4158.00	
АТП ЕКЗОДУС ООД	3002.30	
Интер транс 21 ЕООД		2829.96
МП Транс Варна ЕООД		5959.56
Евро ойл ООД	2933.86	1365.64
НЕЛАС АВТОЧАСТИ ООД	1864.14	
Гами ЕООД	1342.76	
ЕКОПЕТРОЛ ЕООД	1760.00	
Пролийз България ЕАД	1477.08	1477.08
SCALA ASSISTANCE S.R.L	1701.26	
Уникредит Факторинг ЕАД		2040.00
ЙОРДАН ДОБРЕВ ЕТ	1632.00	
СИДП МДП ДЛС Тервел	1262.34	1262.34
Транс Систем 2012 ЕООД	3825.72	3825.72
СФК Трак ООД	2126.61	5934.38
ТОНАЛ ЕООД	1314.00	
РИС-72 ЕООД	1134.17	1134.17

ЕЛЕКТОРЕСУРС ЕООД	1056.12	
Маркони Къмпани ООД		1161.00
Шел България ЕАД	152990.36	24983.96
И АР БИ Лизинг ЕАД	159562.31	64619.54
Други	2144.29	

## 22. Други задължения

Другите задължения в размер на 66 хил.лв са формирани от получени: разчети по застраховане 10 хил. лв, към персонала 18 хил. лв, за осигуровки 9 хил.лв, данъчни задължения 23 хил.лв ( ДДС за внасяне 21хил. лв и ДДФЛ 2 хил.лв), други кредитори 6 хил.лв

## 23. Приходи

През 2016 г. са отчетени следните видове приходи:

	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
1. Приходи от продажба, в т.ч. на:		
- продукция	20862,09	20942,46
- стоки	143850,84	305019,56
- услуги	4594176,97	4640332,78
2. Други приходи, в т.ч.:	<b>4758889,9</b>	<b>40215,97</b>
- Приходи от финансираня		
- Приходи от първоначално признаване на земеделска продукция по справедлива стойност		
3. Други приходи	237173,08	39427,48
-продажба на материали	3675	2455,5
-изплатени щети по застраховки	37604,9	10555,8
-продажба на активи	195502,74	23300,97
-префактуриране на съпътстващи разходи	390,44	
-комисионни		3115,21
4. Приходи от лихви и финансови приходи	92,48	788,49
5. Приходи от участия		
6. Увеличение на запасите от продукцията и незавършено производство		
<b>Общо приходи</b>	<b>4996155,46</b>	<b>5006510,77</b>

## 24. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

Вид	2016 '000 лв.	2015 '000 лв.
Горива и енергия	1650634,04	1717205,94
Резервни части	342232,08	130555,3
Канцеларски материали	1424,57	1293,8
Други	47145,16	125027,85
<b>Общо</b>	<b>2041435,85</b>	<b>1975376,69</b>



## 25. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

Вид	2016	2015
	'000 лв.	'000 лв.
Наем	119255,29	30810,05
Ремонт и поддръжка на тов. автомобили	45853,77	46656,03
Транспорт	563171,77	684860,11
Пътни и винетни такси	305333,99	204019,65
Счетоводни услуги	6000,00	6000,00
Телекомуникация	11377,6	15517,00
Застраховки	111206,07	109327,42
Други	106502,71	188846,84
<b>Общо</b>	<b>1268701,2</b>	<b>1286037,1</b>

## 26. Други разходи

В другите разходи са отчетени основно балансовата стойност на продадените стоки в размер на 255 хил.лв., и обезценка на вземанията в размер на 128 хил.лв.

## 27. Приходи / Разходи от лихви и други финансови разходи

Следните суми за приходи от лихви и разходи за лихви и други финансови разходи са включени в отчета за приходите и разходите за периода:

	31.12.2016г.	31.12.2015г.
	'000 лв.	'000 лв.
- приходи от лихви, свързани с заеми		
- приходи от лихви по депозити	66,92	621,00
- приходи от лихви за забава		
<b>Общо приходи</b>	<b>621,00</b>	<b>621,00</b>
- разходи за лихви по банкови заеми и други кредити:	25807,5	20417,48
- разходи за лихви финансови лизинг	24660,04	27541,4
- разходи за банкови такси	9031,39	4062,37
- други финансови разходи	1002,9	1164,77
<b>Общо разходи</b>	<b>60501,53</b>	<b>53186,02</b>

## 28. Разходи за данъци

Разходи за данъци са базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % ( 10 % за 2016г.) и действително признатите данъчни разходи в Отчета за приходите и разходите и са в размер на 19 хил.лв. Отложени данъци са формирани от обезценка на вземания в размер 10 хил. лв.

## 29. Сделки със свързани лица

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

През 2016 г. са осъществени следните групи по-съществени сделки със други свързани предприятия:

	2016 '000 лв	2015 '000 лв
<b>Продажба на стоки и услуги на:</b>		
Провет 1 ЕООД		1344.00
Провет 2 ЕООД		1344.00
<hr/>		
<b>Покупки на стоки и услуги от:</b>		
Провет 1 ЕООД	24612,71	
Провет 2 ЕООД	26575,21	
ОТО ЕООД	23880	

## 30. Събития след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на заверката му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

## 31. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2016. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Ръководството на Дружеството на 28.03.2017г.

Управител:.....



**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**  
на „ ПОЛИТРАФИК ”ООД за 2016 година

РБългария  
гр. Разград, ж.к. ”Освобождение” 67 ап. 3

Тел: 084/661234  
Фирмено дело № 301/2007година

ЕИК: 116587707  
E-mail:  
[office@polytraffic.bg](mailto:office@polytraffic.bg)

Настоящият годишен доклад за дейността на Дружеството представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството, като обхваща едногодишния период от 01.01.2016г до 31.12.2016г.

Той е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводството и чл. 100/н/, ал. 7, от Закона за публично предлагане на ценни книжа.

#### **I. Увод**

„ПОЛИТРАФИК” ООД е със седалище и адрес на управление град Разград, ж.к. ”Освобождение” № 67, ап.3. Дейността на Дружеството е структурирана в следните основни дейности : товарен автомобилен транспорт, търговия с инертни материали и производство на електрическа енергия.

#### **II. Правен статут**

„ПОЛИТРАФИК” ООД е регистрирано като юридическо лице, съгласно изискванията на Търговския закон с фирмено дело №.301 / 2007 година на Разградски Окръжен съд . Седалището и адресът на управление са град Разград, ж.к. ”Освобождение” № 67, ап.3, телефон 084/661234. Пререгистрирано в Търговския регистър, воден при Агенцията по вписванията с ЕИК 116587707. Капиталът при регистрацията на Дружеството е 5000,00 лева разпределен в 100 дяла с номинална стойност 50,00 лева всеки един дял.

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява и представлява от Цветан Керчев Керчев.

През 2016г. са настъпили промени в капитала и броя на дяловете. На 21.06.2016г с решение на Общото събрание е приет нов съдружник- ОТО ЕООД. Вписването в Търговския регистър е на 30.08.2016г. Капиталът на дружеството е в размер на 10000,00 лева и е разпределен на 200 дяла с номинална стойност 50.00 лева всеки един дял.

#### **III. Организационна структура**

Политрафик ООД е основано през 2007г с основен предмет на дейност транспорт в страната и чужбина. Притежава лиценз N0758 за международен автомобилен превоз на товари, издаден от Министерството на транспорта информационните технологии и съобщенията. Политрафик е член на Българо-Румънската търговско промишлена палата и работи с някои от големите товародатели в България и Румъния. Организира и извършва превоз на насипни и пакетирани товари в страната и по направленията: Румъния, Унгария, Македония и други страни на територията на Европа. Фирмата притежава собствен автопарк от седлови влекачи, предимно Mercedes Benz Actros, самосвални полуремаркета тип „гондола“ както и универсални бордови полуремаркета. Допълнителна дейност на фирмата е изграждане и експлоатиране на фотоволтаични централи. Към настоящия момент Политрафик ООД притежава една централа на изградена на територията на област Разград.

Органи на управление на Дружеството са:

- Общо събрание на съдружниците;
- Управител.

Общото събрание на съдружниците е висшият орган на управление на дружеството и се състои от всички съдружници. Управителят участва в заседанията на Общото събрание с право на съвещателен глас. Когато наетите лица в Дружеството са повече от 50, те се представляват в Общото събрание с право на съвещателен глас.

#### **Компетентност на Общото събрание:**

- Изменя и допълва дружествения договор;
- Взема решение за увеличаване и намаляване на капитала;
- Приема и изключва съдружници, дава съгласие за прехвърляне на дружествен дял на нов член;
- Приема годишния отчет и баланс, разпределя печалбата и взема решение за нейното изплащане;
- Избира управителя, определя възнаграждението му и го освобождава от отговорност;
- Взема решения за откриване и закриване на клонове и участия в други дружества;
- Взема решения за разпореждане с недвижими имоти и движими вещи;
- Взема решения за внасяне на допълнителни парични вноски от съдружниците;
- Взема решения за предявяване на иски на дружеството срещу управителя и контролора и назначава представител за водене на процеси срещу тях;
- Взема решения за теглене на кредити от дружеството;
- Взема решения относно несъбираемите вземания;
- Взема решения за даване на разрешение за извършване на действия на разпореждане с дружествен дял от страна на съдружник по отношение на трети лица, включващи залагане на дял, поемане на поръчителство и гаранция с дялово участие;
- Взема решения относно въпроси, за които по закон не е посочен друг орган от чиято компетентност са те.

#### **IV. Участия в капиталите на други предприятия**

„ПОЛИТРАФИК“ ООД е едноличен собственик на капитала на „ПРОВЕТ 1“ ЕООД и „ПРОВЕТ 2“ ЕООД.

#### **V. Организация на дейността, обективен преглед на развитието и резултатите от дейността на предприятието, както и неговото състояние.**

„ПОЛИТРАФИК“ ООД извършва дейност в следните основни направления:

- (1) вътрешен и международен транспорт;
- (2) търговия на едро с инертни стоки;
- (3) производство на електроенергия от възобновяеми източници.

За индивидуалната дейност на дружеството за 2016 г. е определящо извършването на следните видове дейности:

Вид на дейността	Приходи от продажби (в хил. лв)	Относителен дял (%)
Вътрешен транспорт	4493993,2	89.82
Международен транспорт	70956,84	1,55
Търговия с инертни стоки	143850,84	2.88
Производство на електроенергия	20862,09	0.42
Приходи от лихви	92,48	
Други приходи	266400,01	5.33

### Резултати от дейността на дружеството през 2016г.

#### 1. Приходи:

Показатели	2016 г.	2015 г.
Общо приходи, в т.ч.	4996155,46	5006510,77
- Приходи от продажба на продукция	20862,09	20942,46
- Приходи от продажба на стоки	143850,84	305019,56
- Приходи от услуги	4594176,97	4640332,78
- Приходи от финансираня		
- Приходи от лихви и финансови приходи	92,48	788,49
- Други приходи	237173,08	39427,48
- Приходи от участия		

#### 1.1 Нетни приходи от продажби

Нетните приходи от продажби на Политрафик ООД за изминалата 2016г бележат намаление с 0,22% спрямо приходите от продажби за 2015г.

Спрямо 2015г отчитаме спад в приходите от продажби на стоки с 112,04% , от продукция с 0,38%, от услуги с 1,65%.

#### 1.2 Разпределение на приходите от продажби по пазари

Дружеството отчита намаление в приходите от продажби на стоки с 112,04% поради намаленото потребление на инертни материали. Увеличени са продажбите от транспортни услуги на международния пазар с 16,51%.

#### 1.3 Финансови приходи

Финансовите приходи на дружеството за 2016г. Намаляват в сравнение с 2015г. Основно са приходи от лихви, чиито размер намалява спрямо 2015г, в резултат на по-ниския размер на депозитите, от друга – намаление на лихвените проценти.

#### 1.4 Други приходи

В други приходи влизат: продажба на активи и изплатени застрахователни щети. Приходите от продажба на активи са за 196 хил. лв и изплатени обезщетения по щети 37 хил.

#### 2. Разходи

Делът на разходите за основна дейност в общия размер на разходите за дейността 98.77%. Делът на финансовите разходи е 1,23%

## Динамика на разходите по икономически показатели

Показатели	2016	% към общите разходи	2015	% към общите разходи	Разлика в хил.лв
Материали	2041435,85	42,11	1975376,69	43,57	66
Външни услуги	1268701,2	26,17	1286037,10	28,37	-17
Заплати	269089,19	5,55	202933,56	4,47	66
Социални осигуровки	69181,78	1,43	55672,94	1,23	13
Амортизации и обезценки	635261,67	13,1	533616,66	11,77	102
Други	308964,55	6,37	265701,16	5,86	43
Балансова стойност на продадените стоки	255385,85	5,27	214284,78	4,73	41
Общо разходи за оперативна дейност	4848020,09	100	4533622,89	100	314

### 2.1 Материални разходи

В разходите за основна дейност делът на разходите за материали е 42,11%. Основните материали вложени при транспортната дейност са: горивни материали - 82,17%, резервни части - 12,26%.

Снабдяването със суровини и материали за дейността се извършва чрез доставчици основно от страната.

По-големи доставчици на суровини и материали за дейността на дружеството през 2016г са: ШЕЛ БЪЛГАРИЯ ЕАД, ЕНЕРГО ПРО МРЕЖИ АД, ЕНЕРГО ПРО ПРОДАЖБИ АД, ПРОАКТ ООД, ПЪТ КОНСУЛТ ООД, ПЪТИНЖИНЕРИНГ СТРОЙ-Т ЕАД, ГЕОТРИДИНГ ЕАД, НЕЛАС АВТОЧАСТИ ООД, СФК ТРАКТ ООД и др.

### 2.2 Други оперативни разходи

Разходите за външни услуги, извършени през 2016г произтичат в по-голямата си част от разходи за транспортни услуги, пътни такси, наеми, застраховки и др.

През 2016г отложените данъци са в размер на 9787,52лв които са включени в т.4 Други разходи в Отчета за приходи и разходи.

### 3. Финансов резултат

За отчетната 2016г брутна печалба на дружеството е 98хил лв, която спрямо 2015г бележи спад поради намалели приходи от продажба на стоки, повишените разходи за материали, заплати, осигуровки и амортизации.

### 4. Разходи за инвестиции.

През 2016г Политрафик ООД е направило инвестиции в дълготрайни материални активи в размер на 2010 хил.лв, както следва:

- земя за 139 хил. лв.
- сгради за 447 хил. лв.
- машини и оборудване за 32 хил. лв.

- транспортни средства за 648 хил. лв.
- стопански инвентар за 5 хил.лв.
- разходи за придобиване на ДМА 299хил.

Разходите за инвестиции са със собствени средства и получени дългосрочни банкови заеми.

## 5. Заеми и депозити

### Заеми

Дружеството има договори за лизинг с Сожелиз България ЕООД и И АР БИ Лизинг ЕАД. Задължението към лизингодателите в края на годината е 553хил. лв. Получени са банкови кредити от Юробанк България АД. В края на годината задължението на Дружеството е 471 хил. лв. Има сключени договори за факторинг с Юробанк България АД където задължението е 337 хил. лв.

### Депозити

Към 31.12.2016г Политрафик ООД има предоставени парични средства на срочен депозит в Юробанк България АД в размер на 42 хил.лв.

## 6. Служители

По отношение на служителите си Политрафик ООД следва утвърдена политика и програма насочена към запазване на висококвалифицирани специалисти и работници.

За отчетната година средносписъчния състав на заетите в дружеството е 44 души., а през 2015г -36 души.

От тях:	2016	2015
Ръководители и специалисти с ръководни функции	3	3
Помощен административен персонал	3	3
Машинни оператори и монтажници	36	29
Професии неизискващи специална квалификация	2	1

## 7. Корпоративна социална отговорност

През 2016г Политрафик продължи изпълнението на своята стратегия за корпоративна социална отговорност, своите традиции в социалната сфера и добрите практики на социалните цели - грижа за служителя. Изпълнявало е утвърдената си годишна програма за здраве и безопасност при своята работа. В грижа за персонала, Дружеството застрахова работниците и служителите за риска Трудова злополука, раздавани са допълнителни бонуси под формата на ваучери за храна.

## 8. Защита на околната среда

Дейностите по предотвратяване на замърсяването на въздуха са едни от основните приоритети на дружеството. Над 90% от наличните транспортни средства са с ниска емисия на въглероден диоксид и твърди частици и отговарят на изискванията на производителите на автомобили на стандарта EURO 5 и EURO 6. Използва се добавка AdBlue за пречистване на отработените газове с карбамит.

За всички промишлени отпадъци дружеството има сключени договори с фирми имащи разрешение за тяхното оползотворяване.

## 9. Рискови фактори за дейността на дружеството.

В следствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на други конкретни цени, което е резултат от оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството. Управлението на риска на Дружеството се

осъществява от Управителя. Приоритет е да се осигурят краткосрочни и средносрочни парични потоци като се минимизира излагането на риск на финансовите пазари. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дълготрайна възвращаемост.

Сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани първоначално в американски долари, излагат Дружеството на валутен риск.

В хода на 2008г. се разви световната финансова криза, която постепенно се трансформира в глобална икономическа криза, засягаща всички сектори. Ефектът от тази криза се прояви с повсеместно намаляване на икономическия ръст и търговски обмен, затруднено финансиране, свиване на инвестиционната активност, загуба на конкурентоспособност и пр.

Отражението на кризата върху бизнеса на Дружеството не бе сериозно. Въпреки това, бяха взети мерки за оптимизиране и съкращаване на разходите и замразяване на някои инвестиционни проекти, особено в сферата на строителството.

Следва да се отбележи факта, че държавите и компаниите са изложени и ще бъдат изложени на увеличени рискове от различен икономически характер в следствие на тази световна икономическа криза с невиджани мащаби.

#### **Лихвен риск**

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Към 31 декември 2016 г. Дружеството има задължения по банкови кредити към 31.12.2016г в размер на 470968,05лв и срок за погасяване 02.2023г. Закупени са транспортни средства с договор за лизинг и остатък към 31.12.2016г 552954,28лв. Закупените активи са обезпечени по лизинговите договори. Няма предоставени кредити. Следи внимателно промяната на пазарните лихвени проценти.

#### **Кредитен риск**

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти.

По отношение на търговските и други вземания, Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики.

#### **Ликвиден риск**

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и изходните парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност.

Дружеството държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средствата за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер и продажба на дългосрочни финансови активи.

#### **Риск промени в цените на основните суровини и материали.**

Основната дейност на дружеството е свързана с използването на материали и в частност на горива. Дружеството е изложено на риск от рязко увеличение на цените на тези материали, което би довело до повишаване на разходите и до намаляване на финансовия резултат.

#### **Пазарен риск**

Пазарният риск е свързан с евентуална несигурност в продажбите и промяна в търсенето на произвежданата продукция. Дейността на Политрафик ООД е изложена на риск от промяна в търсенето, както и на конкуренция на фирми с подобна дейност.



### **Риск от недостиг на квалифициран персонал**

Този риск се определя от възможен дефицит на квалифициран персонал. Мениджмънтът на Политрафик ООД прилага последователна политика за мотивация на работниците и служителите си, с цел да осигури дългосрочно участие на ключов персонал в дейността на дружеството.

### **VI. Оповестяване на важни събития**

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на заверката му не са настъпили други важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

### **VII. Инвестиционна програма**

Инвестиционната програма на „ПОЛИТРАФИК“ООД за 2017г включва основно изграждане на административна сграда и подмяна на транспортни превозни средства.

В рамките на отделните икономически направления на Дружеството „ПОЛИТРАФИК“ООД, се реализират инвестиционни програми и проекти в зависимост от спецификата на дейността. Особен интерес представлява използването на възобновяеми енергийни източници.

Цел на разработваните проекти в рамките на Дружеството е производство и продажба на електрическа енергия, добита от възобновяем енергиен източник – вятър, респективно слънце.

В създадената от новата енергийна политика на ЕС благоприятна инвестиционна среда, са залегнали общоевропейски и национални дългосрочни цели до 2020 г. Също така са приети национални регулаторни рамки, даващи възможност за развитие на сектора на възобновяеми енергийни източници (ВЕИ) и насърчаване на проучванията в тази област.

### **VIII. Информация по чл. 187д от Търговския закон**

През 2016 г. не са придобивани и прехвърляни собствени акции.

### **IX. Информация по чл. 247 от Търговския закон**

През 2016 г. няма начислени дивиденди .

През 2016 г. не са сключвани договори по чл. 240б от Търговския закон.

### **X. Показатели за финансов анализ**

За оценка на активите, пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат на дружеството се прилага анализ на показателите за финансов анализ.

#### **Ликвидност**

Ликвидността характеризира краткосрочната платежоспособност. Показателят се определя като отношение на краткосрочните активи и текущите задължения.

<b>Обща ликвидност</b>	<b>2016г - 2.82</b>	<b>2015г - 1.92</b>
<b>Бърза ликвидност</b>	<b>2016г – 2.73</b>	<b>2015г – 1.85</b>
<b>Абсолютна ликвидност</b>	<b>2016г – 1,17</b>	<b>2015г – 0,64</b>

#### **Рентабилност**

Отчетният финансов резултат за годината е положителен – печалба в размер на 79 хил.лв., за предходната 2015 г. – 379 хил.лв. Общата рентабилност на приходите от продажби и на рентабилност на собствения капитал на дружеството са съответно: за 2016 г. – 1,58 % и 2,75%, а за 2015г. – 7,57% и 13,58% .

Общата рентабилност е изчислена по следните формули:

Финансов резултат/Общи приходи  
Финансов резултат/Собствен капитал

#### **Ефективност**

Показателите за ефективност представляват съотношение на приходите и разходите и изразяват каква е била способността на дружеството да получава финансова изгода от вложените средства в дейността си.

Ефективност на разходите 2016г – 1,02	2015г – 1,09
Ефективност на приходите 2016г – 0,98	2015г – 0,91

#### **Финансова автономност**

Коефициентът за финансова автономност дава информация за покритието на пасивите със собствен капитал.

Коефициент на финансова автономност	2016г – 1,62	2015г – 1,70
Коефициент на задлъжнялост	2016г – 0,62	2015г – 0,59

#### **Показатели на вземанията**

Периодът на събиране на вземанията е 60 дни. Стойността на показателя остава непроменен спрямо 2015г. Дружеството полага усилия за скъсяване срока за събиране на вземанията от клиенти.

### **Допълнителна информация по приложение 10 на Наредба N2 на КФН**

1. **Информация , дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.**

Информация в количествено и стойностно изражение за реализация на произведената продукция, продадените стоки и извършени услуги от Политрафик ООД, дела им в приходите от продажби и настъпили промени през отчетния период е отразена в раздел V от настоящия доклад.

2. **Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с дружеството:**

Информация по т.2 е отразена в раздел V от настоящия доклад.

Доставчици на дружеството, чиито относителен дял надхвърля 10% от разходите за 2016г са Девон ООД и Шел България ЕАД

Клиенти на дружеството, чиито покупки общо възлизат на над 10% от приходите от продажби за 2016г са: Каолон АД

3. **Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на дружеството:**

През 2016г е сключена голяма сделка от съществено значение за дейността на дружеството за покупка на гаражна база от Промислено строителство Разград ЕООД.

**4. Информация относно сделките, сключени между дружеството и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които дружеството или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на дружеството:**

През 2016 г. са осъществени следните сделки със свързани лица:

Извършена е доставка на материали за ремонт на гаражна база от Дружествата Провет1 ЕООД и Провет 2 ЕООД на стойност 24612,71 за Провет1 ЕООД и 26575,21 за Провет 2 ЕООД.

Политрафик ООД е собственик на капитала на двете дружества.

Няма извършени сделки от дружеството или негово свързано дружество, които се отклоняват съществено от пазарните условия.

**5. Информация за събития и показатели с необичаен за дружеството характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година:**

Няма такива събития и показатели с необичаен за дружеството характер имащи съществено влияние върху дейността му.

**6. Информация за сделки, водени извън балансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за дружеството и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на дружеството:**

Няма такива сделки водени в дружеството.

**7. Информация за дялови участия на дружеството, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група и източниците/начините на финансиране:**

Към 31.12.2016г дружеството е едноличен собственик на капитала на Провет 1 ЕООД и Провет 2 ЕООД.

**8. Информация относно сключените от дружеството, в качеството им на заемо получатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения:**

Към 31.12.2016г Политрафик ООД има следните сключени договори за заем:

- овърдрафт от Юробанк България АД с задължение в края на годината 70568,05лв. Обезпечение по договора са фотоволтаична електроцентрала собственост на Провет 1 ЕООД ,фотоволтаична електроцентрала собственост на Провет2 ЕООД, фотоволтаична електроцентрала собственост на Политрафик ООД и фотоволтаична електроцентрала собственост на АВС ООД.
- дългосрочен заем от Юробанк България АД с задължение в края на годината 308500,00лв и срок за погасяване 02.2023г. Гаранция по договора са залог на бъдещи вземания на дружеството и депозити.
- дългосрочен заем от Юробанк България АД с задължение в края на годината 91900,00лв и срок за погасяване 11.2019г. Гаранция по договора са залог на бъдещи вземания на дружеството и депозити.
- договор за финансов лизинг с И АР БИ ЛИЗИНГ с задължение в края на годината 109392,11 лв и срок за погасяване 09.2021г. Гаранция по договора е закупеното

- транспортно средство чрез този лизинг.
- договор за финансов лизинг с И АР БИ ЛИЗИНГ с задължение в края на годината 41976,06 лв и срок за погасяване 10.2020г. Гаранция по договора е закупеното транспортно средство чрез този лизинг.
  - договор за финансов лизинг с И АР БИ ЛИЗИНГ с задължение в края на годината 111087,25 лв и срок за погасяване 05.2021г. Гаранция по договора е закупеното транспортно средство чрез този лизинг.
  - договор за финансов лизинг с Сожелиз България ЕООД с задължение в края на годината 29409,02 лв и срок за погасяване 06.2019г. Гаранция по договора е закупеното транспортно средство чрез този лизинг.
  - договор за финансов лизинг с Сожелиз България ЕООД с задължение в края на годината 39878,97 лв и срок за погасяване 10.2017г. Гаранция по договора е закупеното транспортно средство чрез този лизинг.
  - договор за финансов лизинг с Сожелиз България ЕООД с задължение в края на годината 33117,97 лв и срок за погасяване 06.2018г. Гаранция по договора е закупеното транспортно средство чрез този лизинг.
  - договор за финансов лизинг с Сожелиз България ЕООД с задължение в края на годината 157572,83 лв и срок за погасяване 06.2018г. Гаранция по договора е закупеното транспортно средство чрез този лизинг.
  - договор за финансов лизинг с Сожелиз България ЕООД с задължение в края на годината 27645,54 лв и срок за погасяване 09.2020г. Гаранция по договора е закупеното транспортно средство чрез този лизинг.
  - задължение по договор за факторинг с Юробанк България АД в края на годината 337579,42лв. Гаранция по договора са вземанията от Каолин АД.

**9. Информация относно сключените от дружеството, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати:**

Към 31.12.2016г дружеството няма сключени договори за заем.

**10. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които дружеството е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им:**

Няма проблеми в обслужване на задълженията .

**11. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност:**

Информация за реализираните инвестиции е отразена в Раздел VII. „Инвестиционна програма”

**12. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на дружеството:**

Не са настъпвали промени в основните принципи за управление на дружеството.

**13. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година:**

Не са настъпвали промени в в управителните и надзорните органи.

**14. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на**

всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от дружеството, независимо от това, дали са били включени в разходите на дружеството или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- а) получени суми и непарични възнаграждения;
- б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;
- в) сума, дължима от дружеството или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

Изплатени са възнаграждения по договор за управление и контрол, на Цветан Керчев Керчев – в размер на 3779,13 лв., и възнаграждение за полагане на личен труд на Цветан Керчев Керчев – в размер на 1908,90 лв.

**15. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на дружеството в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на дружеството по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.**

Не са налице такива производства.

**16. Разпоредбите относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на дружеството и относно извършването на изменения и допълнения в устава:**

Информация по т.16 е отразена в раздел III от настоящия доклад.

**17. Съществени договори на дружеството, които пораждаат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на дружеството; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона.**

Няма такива договори.

**18. Споразумения между дружеството и управителните му органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане.**

Няма такива споразумения.

**19. Предприятието не е изготвило и представило Декларация за корпоративно управление съгласно изискванията на чл. 100 н, ал. 8 от ЗППЦК, вкл. Описание на вътрешната контролна система и управление на риска, свързани с финансовото отчетане, като част от доклада за дейността, като се ползва и позовава на становището изразено от Комисията за финансов надзор – Изх. № 93-00-1486/03.02.2017 година.**

Разград, 28.03.2017 г.

Управител: .....



# **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

**До съдружниците на „ПОЛИТРАФИК“ ООД**

**гр. Разград**

**Доклад относно одита на финансовия отчет**

## **Мнение**

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ПОЛИТРАФИК“ ООД, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 година 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 година 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 върху 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 информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

### **Отговорности на ръководството за финансовия отчет**

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

-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 съществените недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

### **Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания**

#### ***Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството***

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители /ИДЕС/, издадени на 29.11.2016 г. /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 становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

#### ***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/Доклада за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100/н/, ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Както е оповестено в точка 19 от Доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление не е представена.

**Станка Добрева – Регистриран одитор**

гр. Разград, ул. Иван Вазов № 12, ап. 7

Дата: 28 март 2017 година

