

**ГОДИШЕН  
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**за годината, завършваща на 31 декември 2016 година**

**на**

**„РАЗГРАД - ПОЛИГРАФ” ООД**

**гр. Разград, ж.к. „Орел”, Полиграфическа база**

**Булстат 826043575**



**СЪДЪРЖАНИЕ**

стр.

---

1. <u>Счетоводен баланс</u>	<u>1</u>
2. <u>Отчет за приходите и разходите</u>	<u>2</u>
3. <u>Отчет за собствения капитал</u>	<u>3</u>
4. <u>Отчет за паричните потоци</u>	<u>4</u>
5. <u>Приложение към финансовия отчет</u>	<u>5</u>
6. <u>Годишен доклад за дейността</u>	<u>17</u>
7. <u>Одиторски доклад</u>	<u>26</u>

---



## СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "РАЗГРАД - ПОЛИГРАФ" ООД, гр. Разград, ж.к. "Орел", Полиграфическа база  
към 31.12.2016 г., БУЛСТАТ 826043575

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Текуща година
А	Б	1	2	А	Б	1	1
<b>А. Записан, но невнесен капитал</b>				<b>А. Собствен капитал</b>			
<b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>				<b>I. Записан капитал</b>	3.5	5	5
<b>I. Нематериални активи</b>				<b>II. Резерви</b>			
1. Концесии, лицензи, програмни продукти	5	128	139	1. Други резерви	3.6	57	57
<b>Общо за група I:</b>		<b>128</b>	<b>139</b>	<b>Общо за група II:</b>		<b>57</b>	<b>57</b>
<b>II. Дълготрайни матер. активи</b>				<b>III. Натрупана печ. (заг.) от мин. год.</b>			
1. Заеми и сгради, в т.ч.:	4	903	330	1. Неразпределена печелба	18	570	439
- земи	4	35	35	<b>Общо за група III</b>	18	<b>570</b>	<b>439</b>
- сгради	4	868	295	<b>IV. Текуща печалба (загуба)</b>	17	<b>64</b>	<b>190</b>
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4	868	904	<b>Общо за раздел А:</b>		<b>696</b>	<b>691</b>
3. Съоръжения и други	4	176	164	<b>Б. Провизии и сходни задължения</b>			
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	4	72	771	1. Провизии за пенсии	13	12	10
<b>Общо за група II:</b>		<b>2019</b>	<b>2169</b>	<b>Общо за раздел Б:</b>		<b>12</b>	<b>10</b>
<b>III. Отсрочени данъци</b>	17	4	3	<b>В. Задължения</b>			
<b>Общо за раздел Б:</b>		<b>2151</b>	<b>2311</b>	1. Задължения към фин. пр., в т.ч.:	9	1175	1213
<b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>				до 1 година	9	371	351
<b>I. Материални запаси</b>				над 1 година	9	804	862
1. Суровини и материали	6	316	71	2. Получени аванси, в т.ч.:	9	0	1
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	6	62	6	до 1 година	9	0	1
- продукция	6	56	6	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	9	1044	659
- стоки	6	6	0	до 1 година	9	4044	659
3. Незавършено производство	6	99	0	4. Задължения по полици, в т.ч.:	9	4	5
4. Предоставени аванси	6	2	0	до 1 година	9	4	5
<b>Общо за група I:</b>		<b>479</b>	<b>77</b>	5. Други задължения, в т.ч.:	9	211	217
<b>II. Вземания</b>				до 1 година	9	90	86
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	7	325	318	над 1 година	9	121	131
2. Други вземания	7	31	44	- към персонала, в т.ч.:	9	48	50
в т.ч.: над 1 година	7	0	13	до 1 година	9	48	50
<b>Общо за група II:</b>		<b>356</b>	<b>362</b>	- осигурителни задължения, в т.ч.:	9	13	14
<b>III. Парични средства, в т.ч.:</b>		<b>148</b>	<b>36</b>	до 1 година	9	13	14
- брой	8	101	27	- данъчни задължения, в т.ч.:	9	7	17
- разплащателни сметки	8	47	8	до 1 година	9	7	17
- парични еквиваленти	8	0	1	<b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>		<b>2434</b>	<b>2095</b>
<b>Общо за група III:</b>		<b>148</b>	<b>36</b>	до 1 година	9	1509	1102
<b>Общо за раздел В:</b>		<b>983</b>	<b>475</b>	над 1 година	9	925	993
<b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>	19	8	10				
<b>СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)</b>		<b>3142</b>	<b>2796</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)</b>		<b>3142</b>	<b>2796</b>

0322 Стефка Емануилова  
Регистриран одитор

Дата на съставяне:  
27.03.2017 г.

Регистриран одитор:

*Стефка Емануилова*

Дата: 31 март 2017 г.

Ръководител : .....

Веселин Валентинов Спасов

Съставител : .....

Светломир Тодоров Матев



## ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "РАЗГРАД - ПОЛИГРАФ" ООД, гр. Разград, ж.к. "Орел", Полиграфическа база  
към 31.12.2016 г., БУЛСТАТ 826043575

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележка	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележка	Сума (в хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А	Б	1	2	А	Б	1	2
<b>А. Разходи</b>				<b>А. Приходи</b>			
Намаление на запасите от продукция		0	1	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	10	2871	2988
1.Разходи за суровини, матер.и външни услуги, в т.ч.:		2198	2510	а) продукция	10	2827	2957
а) суровини и материали	11	1943	2134	б) услуги	10	44	31
б) външни услуги	12	255	376	2. Увеличение на запасите от продукция		149	0
2.Разходи за персонала, в т.ч.:		474	467	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	4	60	572
а) разходи за възнаграждения	13	400	395	4. Други приходи, в т.ч:	10	325	75
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	13	74	72	а) от продажба на суровини и материали	10	203	13
- осигуровки, свързани с пенсии	13	10	10	б) от продажба на дълготрайни активи	10	1	62
3.Разходи за амортиз.и обезценка, в т.ч.:		336	264	<b>Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)</b>		3405	3635
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и ДНА, в т.ч.:	4	336	264	4. Други извънредни приходи		0	2
- разходи за амортизация	4	336	264				
4.Други разходи, в т.ч.:	15	269	115				
а) балансова стойност на продадените активи	15	204	68				
<b>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)</b>		3277	3357				
1.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3.9/16	58	69				
2.Разходи от обезценка на финансови активи, вкл.ивнестиции,признати като текущи разходи		0	0				
<b>5. Общо финансови разходи</b>	16	58	69				
6.Печалба от обичайна дейност	17	70	209				
<b>Общо разходи (1+2+3+4+5)</b>		3335	3426				
7.Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	17	70	211				
8.Разходи за данъци от печалбата	17	6	21				
9.Печалба (7 - 8)	17	64	190	<b>Общо приходи (1+2+3+4)</b>		3405	3637
<b>Всичко (Общо разходи +8+9)</b>		3405	3637	<b>Всичко (Общо приходи+загуба)</b>		3405	3637

0322 **Стефка Емануилова**  
Регистриран одитор

Дата на съставяне:  
27.03.2017 г.

Регистриран одитор:

*Стефка Емануилова*

Дата: 31 Март 2017 г.

Ръководител : *Веселин Валентинов Спасов*  
Веселин Валентинов Спасов

Съставител : *Светломир Тодоров Матев*  
Светломир Тодоров Матев





## ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "РАЗГРАД - ПОЛИГРАФ" ООД, гр. Разград, ж.к. "Орел", Полиграфическа база  
към 31.12.2016 г., БУЛСТАТ 826043575

Показатели	Сума (в хил.лв.)				
	Записан капитал	РЕЗЕРВИ	ФР мин. години	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Неразпределена печалба		
А	1	2	3	4	5
Бележка	3.5	3.6	18	17/18	17/18
1. Салдо в началото на отчетния период	5	57	439	190	691
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	57	439	190	691
3. Финансов резултат за текущия период				64	64
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:			130	/190/	/60/
- за дивиденди			/60/		/60/
5. Други изменения в собствения капитал			1		1
6. Салдо към края на отчетния период	5	57	570	64	696
7. Собствен капитал към края на отчетния период	5	57	570	64	696

Дата на съставяне:  
27.03.2017 г.



Регистриран одитор:

*Стефка Емануилова*

Дата:

*31 март 2017 г.*

Ръководител : .....

*Веселин Валентинов Спасов*  
Веселин Валентинов Спасов

Съставител : .....

*Светломир Тодоров Матев*  
Светломир Тодоров Матев





## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "РАЗГРАД - ПОЛИГРАФ" ООД, гр. Разград, ж.к. "Орел", Полиграфическа база  
към 31.12.2016 г., БУЛСТАТ 826043575

Сума (в хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Бележка	Текущ период			Предходен период		
		постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
А	Б	1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8	3766	2873	893	3546	2869	677
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	8	0	514	/514/	0	498	/498/
Платени и възстановени данъци върху печалбата	8	0	12	/12/	0	67	/67/
Плащане при разпределение на печалби	8	0	51	/51/	0	17	/17/
Други парични потоци от основна дейност	8	52	39	13	922	1043	/121/
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>	<b>8</b>	<b>3818</b>	<b>3489</b>	<b>329</b>	<b>4468</b>	<b>4494</b>	<b>/26/</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	8	42	163	/121/	62	656	/594/
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>	<b>8</b>	<b>42</b>	<b>163</b>	<b>/121/</b>	<b>62</b>	<b>656</b>	<b>/594/</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>							
Парични потоци, от допълнителни вноски и връщането им но собствениците	8	0	0	0	63	63	0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	8	1781	1822	/41/	2539	1916	623
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	8	0	55	/55/	2	67	/65/
Плащане на задължения по лизингови договори	8		0	0		6	/6/
<b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>	<b>8</b>	<b>1781</b>	<b>1877</b>	<b>/96/</b>	<b>2604</b>	<b>2052</b>	<b>552</b>
<b>Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)</b>	<b>8</b>	<b>5641</b>	<b>5529</b>	<b>112</b>	<b>7134</b>	<b>7202</b>	<b>/68/</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>	<b>8</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>36</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>104</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>	<b>8</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>148</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>36</b>

Дата на съставяне:  
27.03.2017 г.



Регистриран одитор:

*Стефка Емануилова*

Дата:

*31 Март 2017 г.*

Ръководител :

*Веселин Валентинов Спасов*  
Веселин Валентинов Спасов

Съставител :

*Светломир Тодоров Матев*  
Светломир Тодоров Матев



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ  
Към 31 декември 2016 г.**

**1. Учредяване и регистрация. Правен статут и законова рамка**

„РАЗГРАД – ПОЛИГРАФ” ООД гр.Разград е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Разградски Окръжен съд и вписано под Фирмено дело № 67/1992 г. Дружеството се управлява от Веселин Валентинов Спасов. Същото е с предмет на дейност: печат на всички видове полиграфическа продукция, издателска дейност, търговска дейност с печатна продукция, канцеларски материали, художествена и учебно-помощна литература и ученически пособия.

Дейността на дружеството се осъществява в съответствие с изискванията на Българското законодателство.

**2. База за изготвяне на финансовия отчет. Счетоводна политика.**

**2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети**

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно това законодателство дружеството прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са в сила от 01.01.2008 г.

**2.2. Счетоводни принципи**

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и за действащо предприятие. Оценката на активите и пасивите и измерването на приходите и разходите се осъществява при спазване на принципа на историческата цена.

**2.3. Отчетна валута и валута на представяне на финансовите отчети**

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно търговско дружество функционира, и в която

главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за него.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която дружеството оперира. От 01 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

## ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към 31 декември 2016 г.

Валутата на представяне на настоящия финансов отчет също е български лев. Ако не е посочено друго, финансовият отчет е изготвен и представен в хиляди лева.

### 2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2016 и 2015 години са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

### 2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовите отчети, цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи, и условните активи и пасиви. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети.

### 2.6. Сравнителни данни

Сравнителните данни в настоящия отчет са данните за съпоставимия период – 2015 г. Отчета за съпоставимия период е изготвен при спазване изискванията на същата база – НСС.

## 3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Нетекущите /дълготрайни / материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лева. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**Към 31 декември 2016 г.**

стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Амортизациите на дълготрайните / нетекущите / активи са начисляване, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми:

Група активи	2016 г.	2015 г.
Сгради	4%	4%
Машини и оборудване	30%	30%
Транспортни средства	10%	10%
Компютри, периферни устройства, Софтуер, мобилни телефони	50%	50%
Автомобили	25%	25%
ДМА и ДНА с ограничен срок	100 / години	100 / години
Всички останали амортиз.активи	15%	15%

Амортизационните норми са определени от ръководството съгласно най-добрата преценка за полезния живот на активите и бъдещата икономическа изгода, която се очаква от тяхното използване. Амортизации не се начисляват на напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване. Амортизации не се начисляват и на активи, които не се използват за срок по-голям от 12 месеца.

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните / балансовите / им стойности с цел да се провери тяхната възстановима стойност. Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди, той се отписва.

### 3.2. Материалните запаси

Доставната стойност на стоково-материалните запаси /историческа цена/ представлява сумата на всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние / материали, продукцията, стоки, незавършено производство и др./.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглена стойност.

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Когато отчетната стойност на СМЗ е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до нетната реализируема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи.

## ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към 31 декември 2016 г.

Към 31 декември 2016 г. отчетната стойност на материалните запаси не превишава нетната реализируема стойност на същите.

Към 31 декември 2016 г. дружеството няма предоставени СЗМ в залог за обезпечаване на пасиви на дружеството.

### 3.3. Вземания и предоставени аванси

Вземанията и предоставените аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания. Обезценката се извършва от ръководството на база преглед на всички вземания към датата на баланса и в съответствие с възприетата счетоводна политика.

Към 31 декември няма обезценени вземания.

### 3.4. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година. За целите на съставяне на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

### 3.5. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2016 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 180 лв. Съдружници са следните лица:

1. Теодор Борисов Ролев
2. Али Накки Пачалиев

### 3.6. Резерви

Резервите на дружеството са в размер на 57 387,20 лв. и са в резултат на обложен финансов резултат от минали години, неизтеглен от собствениците.

### 3.7. Краткосрочните пасиви

Краткосрочните пасиви в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута-по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година.

### 3.8. Признаване на приходите и разходите



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**Към 31 декември 2016 г.**

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа за съпоставимост на приходите и разходите и на причинна и следствена връзка между тях.

### 3.9. Оценка и управление на риска

#### *Лихвен риск*

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск, са предимно получените и предоставени заеми от финансови институции и търговски заеми. Тъй като дружеството е с фиксирани минимални лихвени проценти по заемите, по - големи от основният лихвен процент плюс 6-месечния Euribor, няма колебания на лихвените нива и дружеството не е изложено на съществен лихвен риск.

#### *Валутен риск*

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута с вариращи курсове, поради това то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на риска.

#### *Кредитен риск*

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

### 3.10. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата / данъчна / печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите / възстановими / данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите / намаляеми / временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Определеният върху намаляемите временни разлики данък от печалбата се признава като актив по отсрочени данъци. Актив по отсрочени

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**

**Към 31 декември 2016 г.**

данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци. Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики. Активите и пасивите по отсрочени данъци са представени компенсирани във финансовия отчет.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството към 31 декември 2016 и 2015 години са 10 %.

Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2017 година е 10 %.

**4. Дълготрайни материални активи / ДМА /**

ДМА	Земи и Сгради х.лв.	Машини и обор. х.лв.	Автомобили х.лв.	Други активи х.лв.	ДМА в процес на изгражда не х.лв.	Общо ДМА х.лв.
<b>Отчетна стойност:</b>						
Салдо на 31.12.2015	486	1 927	218	112	771	3 514
Постъпили	609	222	29	26	136	1022
Излезли	0	39	69	0	835	943
Салдо на 31.12.2016	1095	2110	178	138	72	3 593
<b>Натрупана амортизация</b>						
Салдо на 31.12.2015	156	1023	125	41		1 345
Амортизация за периода	36	258	29	12		335
Амортизация на излезлите	0	39	67	0		106
Салдо на 31.12.2016	192	1242	87	53		1 574
Балансова стойност на 31.12.2016 г.	903	868	91	85	72	2 019
Балансова стойност на 31.12.2015 г.	330	904	93		771	2 169

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**Към 31 декември 2016 г.**

**5. Дълготрайни нематериални активи / ДНА /**

ДНА	Програмни продукти хил.лева
Отчетна стойност	
Салдо на 31.12.2015	142
Придобити ДНА	0
Излезли ДНА	10
Салдо на 31.12.2016 г.	132
Натрупана амортизация	
Салдо на 31.12.2015	3
Начислена за периода	1
Изписана за периода	0
Салдо на 31.12.2016 г.	4
Балансова стойност на 31.12.2016 г.	128
Балансова стойност на 31.12.2015 г.	139

**6. Материални запаси**

Наличните материални запаси към 31 декември се използват за нуждите на стопанската ни дейност. Техния размер към 31 декември, представен по нетна реализируема стойност е както следва:

Материален запас в х.лв.	2016 г.	2015 г.
Суровини и материали	316	71
Незавършено производство	99	0
Продукция	56	6
Стоки	6	0
Общо материални запаси:	477	77

За отчетния период не е извършена обезценка на материалните запаси и не е признат разход от обезценка в отчета за приходите и разходите.

**7. Вземания от клиенти и доставчици в х.лв.**

Вид вземане	2016 г.	2015 г.
Вземания от клиенти	325	318
Други вземания	31	44
Общо вземания:	356	362

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**Към 31 декември 2016 г.**

През 2016 г. се наблюдава повишение на вземанията от клиенти, което се дължи на реализирани продажби в края на отчетния период, които са в договорни периоди на отсрочено плащане.

**8. Парични средства**

Налични парични средства в хил.лв.	2016 г.	2015 г.
Парични средства в брой	101	27
Парични средства по разплащателни сметки	47	8
Парични еквиваленти (ваучери за храна)	0	1
<b>Общо парични средства:</b>	<b>148</b>	<b>36</b>

На база движението на паричните средства на дружеството е изготвен Отчетът за паричните потоци по прекия метод. Стойността на наличните парични средства в ОПП съответства на наличните парични средства в баланса на дружеството.

Всички парични средства са на разположение на ръководството за ползване.

**9. Задължения**

Задължения в хил.лв.	2016 г.	2015 г.
Задължения към финансови предприятия	1175	1213
Получени аванси	0	1
Задължения към доставчици	1044	659
Задължения по полици	4	5
Задължения към персонала	48	50
Осигурителни задължения	13	14
<b>Данъчни задължения, в т.ч.:</b>	<b>7</b>	<b>17</b>
- данък върху добавената стойност	0	5
- корпоративен данък в/у печалбата	1	6
- ДДФЛ	4	5
- Данък дивидент	2	1
<b>Други задължения, в т.ч.:</b>	<b>143</b>	<b>136</b>
- Концесионни годишни плащания	121	131
<b>Общо задължения:</b>	<b>2 434</b>	<b>2 095</b>

Задължението *към персонала* към 31 декември, включват и задължения за компенсирани отпуски. Текущите задължения към персонала, както и дължимите осигуровки са изплатени през м. януари на следващата година.

Данъчните задължения са задължения по текущи данъци и същите са изплатени през м. януари на следващата година.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**

**Към 31 декември 2016 г.**

Задълженията по отпуснати кредити се изплащат в срок по погасителни планове и към 31.12.2016 г. дружеството няма начислени и платени наказателни лихви за забава на плащания и е с отличен кредитен рейтинг.

Концесионното задължение на дружеството представлява дължимите годишни вноски за ползване на обекта предмет на концесионния договор – язовир Островче, за оставащия период на договора, който изтича през 2029 г.

Задължението *по застрахователни полици* към 31 декември е за застраховки каско на служебните автомобили в размер на 4 329,99лв. Същите се следят и плащат съгласно договорено разсрочване описано в полиците.

**10. Приходи**

Приходи в хил.лв.	2016 г.	2015 г.
Приходи от продажба на продукция	2 827	2 957
Приходи от продажба на стоки	0	0
Приходи от услуги, в т.ч.:	44	31
- Приходи от наеми	44	31
Други приходи, в т.ч.:	325	75
- От продажба на ДМА	1	62
- От продажба на материални запаси	203	13
<b>Общо приходи:</b>	<b>3 196</b>	<b>3 063</b>

През календарната 2016 г. дружеството не е реализирало прираст на приходите си от продажби на продукцията спрямо 2015 г. Главна причина за това е икономическата криза на национално ниво, намаляването на поръчките ни, както в тиражи, така и в цветността. Стремешът на фирмата в условия на световна криза е да задържи позициите си на националния пазар и да намира нови клиенти, а също и да предлага нови продукти и услуги за печат. В дружеството продължава обновяването на производственото оборудване, като през отчетния период заработи на пълни обороти нова полиграфическа секционна машина Комори литрон Л-540 Ц без аналог за региона, което подобрява качеството на печата, времето за реализация на поръчките и разширяването на клиентското портфолио, резултат от повишените възможности и капацитет на новите машини.

**11. Разходи за материали**

Разходи за материали в хил.лв.	2016 г.	2015 г.
Основни и спомагателни материали	1 688	2 065
Ел. енергия	75	69
Горива, масла и гуми	26	32
<b>Общо разходи за материали:</b>	<b>1 789</b>	<b>2 166</b>

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ  
Към 31 декември 2016 г.**

**12. Разходи за външни услуги**

Разходи за външни услуги в хил.лв.	2016 г.	2015 г.
Комуникационни услуги	7	7
Ремонт и поддръжка	16	11
СМР Нов полиграфически цех	0	141
Наеми	8	13
Нает транспорт	34	46
Застраховки	11	7
Концесионни такси	11	11
Абонаменти	5	6
Такси	0	4
Одиторски услуги	4	4
Охрана	2	2
Други услуги	157	124
<b>Общо разходи за външни услуги:</b>	<b>255</b>	<b>376</b>

Разходите за нает транспорт са свързани главно с доставките на продукцията с партньорска куриерска фирма до клиенти на дружеството.

За отчетния период са начислени разходи за одиторски услуги 3 800 лв.

През 2016 г. фирмата завърши и въведе в експлоатация на нова полиграфическа база с административни помещения.

**13. Разходи за персонала**

Разходи за персонала в хил.лв.	2016 г.	2015 г.
Разходи да заплати	400	395
- В т.ч. възнаграждения на органите за управление	7	7
Разходи за осигуровки	74	72
- в ч. осигуровки, свързани с пенсии	10	10
<b>Общо разходи за персонала:</b>	<b>474</b>	<b>467</b>

През 2016 г. в счетоводния баланс са отразени и начислените провизии за пенсии в размер на 12 хил.лв.

**14. Средносписъчния брой на персонала е следния:**

2016 год.	2015 год.
77 бр.	85 бр.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**Към 31 декември 2016 г.**

**15. Други оперативни разходи**

Други разходи в хил.лв.	2016 г.	2015 г.
Разходи за командировки	0	0
Балансова стойност на продадените активи	204	68
Други	65	47
<b>Общо други оперативни разходи:</b>	<b>269</b>	<b>115</b>

**16. Финансови разходи**

През отчетната 2016 г. се забелязва намаление на разходите за лихви, които възлизат на 58 хил.лв., спрямо 69 хил.лв. за 2015 г. Това е в резултат на предоговаряне на лихвените равнища по отпуснатите кредити с обслужващите ни банки.

**17. Разходи за данъци върху печалбата**

Данъчната ставка за отчетната 2016 г. и съпоставимата 2015 г. е еднаква – 10 %.

Печалба / загуба в хил.лв.	2016 г.	2015 г.
Счетоводна печалба преди облагане	70	211
Дължим данък върху данъчната печалба	7	21
Отсрочени данъци	(1)	3
<b>Общо разход за данък:</b>	<b>6</b>	<b>21</b>

**18. Натрупана печалба от минали години**

Неразпределената печалба от минали години е 570 хил.лв. Текущата печалба от 2016 г. е в размер на 64 хил.лв. Същата остава за разпределение през 2017 г.

**19. Разходи за бъдещи периоди**

Разходите за бъдещи периоди се водят на аналитично ниво в счетоводните регистри на фирмата. Тези разходи са свързани със сключени застрахователни полици на ДМА на дружеството и бъдещи разходи за лихви по договори за финансов лизинг.

Разходи за бъдещи периоди	2016 г.	2015 г.
Застраховки Гражданска отговорност	1	1
Застраховки КАСКО	5	6
Застраховки ДМА	1	1
Оставаща лихва по лизингови договори	1	2
<b>Общо Разходи за бъдещи периоди :</b>	<b>8</b>	<b>10</b>



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**  
**Към 31 декември 2016 г.**

20. Оповестяване на сделки със свързани лица

Контрагент	Вид на сделката	Оборот лева	Остатък вземане лв.	Остатък задължение лв.
Общо:		0,00	0,00	0,00

През 2016 год. Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

Дата на съставяне: 27.03.2017 г.  
гр. Разград

Съставител:

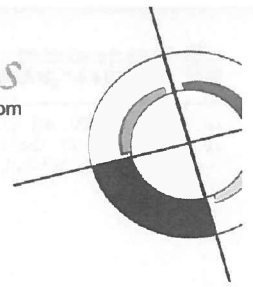
( Светломир Матов )

Ръководител:

( Веселин Спасов )







## Годишен доклад за дейността на "Разград-Полиграф" ООД през 2016 г. (Приложение 10 от Наредба № 2 на КФН)

Годишният финансов отчет за 2016 г. е изготвен в съответствие с Чл.33, ал.1 от Закона за Счетоводството, Чл.247 от Търговският закон, ЗППЦК и приложение №10 от Наредба № 2 за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриване на информация.

### I. Информация по чл. 33 от Закона за счетоводството, чл. 100н от ЗППЦК, чл. 187д и 247 от Търговския закон и приложение № 10 към чл.32 от Наредба №2 на КФН

#### 1. Информация за дружеството

„РАЗГРАД - ПОЛИГРАФ“ ООД е дружество с ограничена отговорност със съдружници Теодор Борисов Ролев и Али Накки Пачалиев, регистрирано в Разградски окръжен съд под фирмено дело № 67 / 1992 г. Фирмата се ръководи от Управител Веселин Валентинов Спасов. Съществуването на дружеството не е ограничено със срок.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр.Разград, ж.к."Орел", Полиграфическа база.

Адресът за кореспонденция на Дружеството е гр.Разград, ж.к."Орел", Полиграфическа база.

Предметът на дейност на Дружеството е печат ана всички видове полиграфическа продукция, издателска дейност, търговска дейност с печатна продукция, канцеларски материали, художествена и учебно - помощна литература, ученически пособия, печатане на други издания и печатни продукти, както и всякаква друга дейност, незабранена от закона.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2016 г. внесенияят напълно основен капитал е в размер на 5 180 лв. Съдружници са следните лица:

1. Теодор Борисов Ролев
2. Али Накки Пачалиев

Дружеството се представлява от Управител – Веселин Валентинов Спасов.



Обобщени резултати от дейността на дружеството дава следната таблица:

Показатели	2015г. Хил. лв.	2016г. Хил. лв.	Изменение в абсолютна стойност Хил. лв.
<b>А. Приходи от обичайни дейности, в т.ч.</b>			
I. Нетни приходи от продажби	2988	2871	(117)
II. Финансови приходи	0	0	-
<b>А. Общо приходи от обичайна дейност /I + II/</b>	<b>2988</b>	<b>2871</b>	<b>(117)</b>
<b>Б. Разходи за обичайна дейност, в т.ч.</b>			
I. Разходи по икономически елементи	3357	3277	(80)
II. Финансови разходи	69	58	(11)
<b>Б. Общо разходи за обичайна дейност /I + II/</b>	<b>3426</b>	<b>3335</b>	<b>(91)</b>
<b>В. Счетоводна печалба/ загуба</b>	<b>211</b>	<b>70</b>	<b>(141)</b>
<b>Г. Разходи за данъци</b>	<b>21</b>	<b>6</b>	<b>(15)</b>
<b>Д. Печалба/ загуба</b>	<b>190</b>	<b>64</b>	<b>(126)</b>

Нетните приходи от продажби по видове са както следва :

Наименование	Приходи		Изменение в абсолютна сума
	2015 г.	2016 г.	
Продукция	2957	2827	/130/
Услуги	31	44	13
<b>х</b>	<b>2988</b>	<b>2871</b>	<b>/117/</b>

Приходите са реализирани изцяло на вътрешния национален пазар.

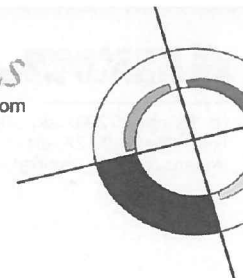
Информация, изисквана по реда на чл. 187д и 247 от Търговския закон

2.1 През 2016 година Дружеството не е придобивало или прехвърляло собствени акции.

2.2 През 2016 г. Управителят е получил възнаграждение в размер на 8 632,53 лв.

2.3 През 2016 година не са сключвани с дружеството договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

2.4 През 2016 г. с решение на общото събрание на съдружниците бе взето решение за разпределение на дивидент от неразпределената печалба в размер на 60 000 лева.



### 3. Кадрова структура

Средно списъчния състав на Дружеството за 2016 година е 77 души, от които 48 са жени. Екипът на Дружеството е основен двигател за добрите резултати на дружеството.

### 4. Организационна структура

В Дружеството са създадени 2 основни отдела, административен и производствен.

Дружеството няма клонова мрежа.

### 5. Финансово – икономическо състояние и резултати от дейността

#### 5.1. Общ преглед

Постигнатите през 2016 г. резултати са в унисон с дълбоката обществена и икономическа криза обхванала българското общество.

Важен момент в развитието на дейността на Дружеството е завършването на нов полиграфически цех с РЗП 1337 кв.м., въведен в експлоатация през м.03 2016 г.

#### 5.2. Промяна в основния капитал

Няма промени.

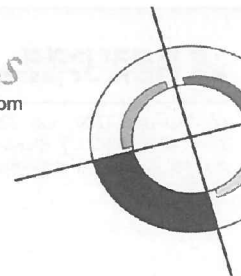
#### 5.3. Инвестиции в капиталите на други предприятия

Няма инвестиции в други предприятия.

#### 5.4. Използване на ресурсите на дружеството

Дружеството се финансира със собствени и привлечени средства. Работим с три основни банки, които са сред лидерите на националния пазар. Кредитната ни експозиция е следната :

кредитна институция	кредитна услуга, цел	разрешен размер	текуща експозиция	валута	краен срок
Прокредит банк Б-я ЕАД	Инвестиционен	120 000	99 445	Евро	09.02.2018
Прокредит банк Б-я ЕАД	Инвестиционен	55 000	33 915	Евро	09.12.2019
Банка ДСК ЕАД	Инвестиционен	571730	454 730	Лева	07.11.2024
Банка ДСК ЕАД	Инвестиционен	50 000	16 670	Евро	25.04.2018
Банка ДСК ЕАД	Овърдрафт	130 000	119 524	Лева	04.11.2016
ОББ АД	Овърдрафт	250 000	249 015	Лева	



## 6. Важни научни изследвания и разработки

Няма.

## 7. Вероятно бъдещо развитие на предприятието

На база на натрупания опит в последните години и прогнозите на мениджмънта на дружеството, се очаква ръст. В края на 2016 г. бе спечелена общесвена поръчка с Министерството на туризма за изработка и печат на рекламни брошури, дупляни и други материали за над половин милион лева. Също от края на 2016 г. работим с нов клиент, за който печатаме опаковки от картон, и който се надяваме да увеличи с около 10 % реализираните ни продажби през 2017 г. Продължаваме да търсим нови клиенти, с които да разширим клиентското си портфолио.

## 8. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

Получихме през месец март 2017 г. оферта за рефинансиране и обратно кредитиране от ОББ АД, с което банката става основен наш кредитиращ партньор.

## II. Допълнителна информация съгласно Приложение 10 на Наредба № 2

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.

Приходите за 2016 г. са от:

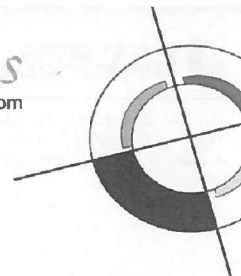
- Продукция – 2827 х.лв.
- Услуги – 44 х. лв.

Разходите през 2016 г. са:

- разходи за материали – 1943 х.лв.
- Разходи за външни услуги – 255 х.лв.
- Разходи за амортизации – 366 х.лв.
- Разходи за заплати и осигуровки – 474 х.лв.

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 емитента.

Приходите от реализирана продукция в стойностно и количествено изражение за съпоставимите периоди са:



№	Продукция	2015 год.			2016 год.			Изменения		
		бр.	сума х.лв.	отн.дял %	бр.	сума х.лв.	отн.дял %	бр.	сума х.лв.	отн.дял %
1	Вестници	5 123 553	950	32,13	6 959 008	872	30,85	1 835 455	-78	-1,28
2	Тетрадки	2 238 572	692	23,40	2 086 704	650	22,99	-151 868	-42	-0,41
3	Кръстословици	1 824 899	499	16,88	1 861 433	480	16,98	36 534	-19	0,10
4	Експонация на пластини	32 293	154	5,21	35 514	173	6,12	3 221	19	0,91
5	Календари	572 211	176	5,95	383 602	168	5,94	-188 609	-8	-0,01
6	Учебни помагала	155 707	95	3,21	157 660	96	3,40	1 953	1	0,18
7	Други	-	391	13,22	-	388	13,72	-	-3	0,50
	<b>ОБЩО :</b>	<b>9 947 235</b>	<b>2957</b>	<b>100</b>	<b>11 483 921</b>	<b>2827</b>	<b>100</b>	<b>1 536 686</b>	<b>-130</b>	<b>0</b>

Важно за отбелязване и със значение за измененията в по-горната таблица е реализираната поръчка (еднократна и с непериодичен тип) за печат на рекламен вестник в тираж 2 500 000 бр. за 53 750 лв. без ддс.

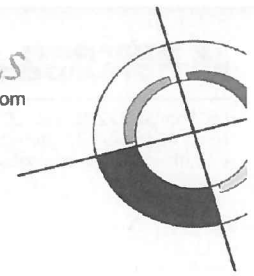
При отпечатването на вестници има трайна тенденция към намаляване на тиражите и цветността, което води и до по-ниска реализирана цена от нас. За намалението в производството на тетрадки стойностно и количествено, основна причина е прекратяването на работа с нас на един от ключовите клиенти, който е променил сегмента си на реализация. В останалите видове реализация нямаме значителни изменения.

Приходите са реализирани изцяло на вътрешния национален пазар.

Основни, ключови за фирмата клиенти измежду 413, с които сме работили през 2016 г. са :

Име на основни клиенти, местоположение	Вид	в лева 2016 год	условия на плащане, срокове	взаимоотнош. от (брой год.)	Договор (да / не)
Фистокомерс ООД, София	Тетрадки	485 999	Отложено 4 месеца	8 години	Да
Захлас ЕООД, Русе	Кръстословици	270 521	Отложено 1 месеца	8 години	Да
Дио Дизайн М ЕООД, София	Кръстословици	181 526	Отложено 1 месец	8 години	Да
Пресгрупа УТРО ЕООД, Русе	Вестници	151 348	Отложено седмица	6 години	Да
ИК БОРБА АД, Велико Търново	Вестници	113 984	Отложено седмица	5 години	Да

Основните материали (хартии, картони, мастило и други) за производството на различните видове продукция получаваме основно от 9 доставчици, които са национални фирми с регистрация в България.



Име на основни доставчици, местоположение	Вид	Покупки в лева 2016 год	условия на плащане, срокове	взаимоотнош. от (брой год.)	Договор (да / не)
ЕМА ООД, Плевен	Хартия, картон	1 484 585	Отложено 4 месеца	10 години	Да
Костова и Стойчев ООД, София	Печ.пластини	264 276	Отложено месеца	3 години	Да
Варненска хартиена борса ООД, Варна	Хартии	107 452	Отложено месеца	6 години	Да
Хубергруп България ЕООД	Мастила	58 921	Отложено месеца	7 години	Да
Полистор ООД	Мастила	56 471	Отложено месеца	8 години	Да

3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на емитента.

Няма.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента 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 емитентът 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 емитента.

Няма сделки със свързани лица извън обичайната дейност.

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

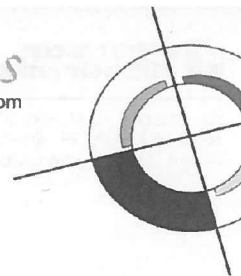
Не са настъпвали такива събития.

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

Няма такива сделки.

7. Информация за дялови участия на емитента, 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.

Няма такива инвестиции.



8. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, 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.

Дружеството осъществява дейността си и с привлечени средства. Работим с три основни банки, които са сред лидерите на националния пазар. Кредитната ни експозиция е следната :

кредитна институция	кредитна услуга, цел	разрешен размер	текуща експозиция	валута	краен срок	обезпечение
Прокредит банк Б-я ЕАД	Инвестиционен	120 000	99 445	Евро	09.02.2018	Сграда
Прокредит банк Б-я ЕАД	Инвестиционен	55 000	33 915	Евро	09.12.2019	Машина
Банка ДСК ЕАД	Инвестиционен	571730	454 730	Лева	07.11.2024	Сграда
Банка ДСК ЕАД	Инвестиционен	50 000	16 670	Евро	25.04.2018	Машина
Банка ДСК ЕАД	Овърдрафт	130 000	119 524	Лева	07.06.2017	Машина, мат-ли
ОББ АД	Овърдрафт	250 000	249 015	Лева		Машини

Обслужваме кредитните си задължения редовно и без закъснения. Предприети са мерки за предоговаряне на лихвените равнища и през 2017 г. ще получим рефинансиране при поизгодни условия от ОББ АД и ще преустановим работа с Прокредит банк Б-я ЕАД. С тези действия освен по-ниски лихвени плащания ще получим и по-висока ликвидност на месечна и годишна база.

9. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, 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 31.12.2016 г. Дружеството няма договори за заем.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

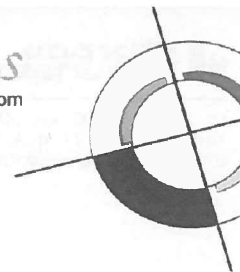
Няма.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

Дружеството не е публикувало прогнозни резултати за 2016 г.

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





"РАЗГРАД-ПОЛИГРАФ" ООД няма задължения, които да представляват заплахата.

13. 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.

"РАЗГРАД-ПОЛИГРАФ" ООД възнамерява да осъществи инвестиционните си намерения изцяло със собствени средства. Към 31.12.2016 г. паричните средства са 148 х.лв.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата икономическа група.

Няма промени.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

Няма.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

Няма.

17. 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 емитента и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента 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 емитента или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

През 2016 г. Управителят е получил възнаграждение в размер на 8 632,53 лв.

През 2016 г. с решение на общото събрание на съдружниците бе взето решение за разпределение на дивидент от неразпределената печалба в размер на 60 000 лева.

18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента,





включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Не притежава акции на емитент.

19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

Няма такива договорености.

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

Няма такива производства.

21. Данни за управителя, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Веселин Спасов – 0886 550 123, Разград 7205, ж.к. Орел, Полиграфическа база.

- III. Промени в цената на акциите на дружеството.

Няма промени в цената.

Разград, 27.03.2017 г.

Управител :

  
Веселин Спасов  




# ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл.100н,ал.4,т.4 от ЗППЦК и чл.32,ал.1,т.6 от Наредба № 2 от 17.9.2013г.

Долуподписаният Веселин Валентинов Спасов с ЕГН 7303103602, в качеството си на Управител на "РАЗГРАД-ПОЛИГРАФ" ООД, гр. Разград, ЕИК 826043575

## ДЕКЛАРИРАМ :

1. Комплектът финансови отчети към 31.12.2016 г., съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата на "РАЗГРАД-ПОЛИГРАФ" ООД, гр.Разград;
2. Годишният доклад за 2016 г. съдържа достоверен преглед на информацията за дружеството през отчетния период.

Дата : 27.03.2017 г.

Разград

Декларатор : .....

Веселин Спасов





## **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

**До Общото събрание на съдружниците на**

**„ РАЗГРАД ПОЛИГРАФ „ ООД**

**гр.Разград**

### **Доклад относно одита на финансовия отчет**

#### **Мнение**

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ РАЗГРАД ПОЛИГРАФ „ ООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет:

- представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, и
- е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

#### **База за изразяване на мнение**

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

#### **Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него**

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

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

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, 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 изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 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) Докладът 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 пояснено в раздел 1 на Докладът за дейността, предприятието не е изготвило и представило Декларация за корпоративно управление съгласно изискванията на чл.100н, ал.8, вкл.описание на вътрешната контролна система и управление на риска, свързани с финансовото отчитане, като част от доклада за дейността ( чл.100н, ал.7, т.1 ), като се позовава на база на изразено правно становище и въз основа на издадено писмо-становище № 93-00-1486/08.02.2017 г. на КФН относно приложението на чл.100н, ал.7 и 8 на ЗППЦК.

Предприятието е съобразило съдържанието на доклада за дейността си съобразно Приложение № 10 на Наредба № 2/2003 г.

## **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 длъжници 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 длъжници се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали длъжници се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.



**Стефка Емануилова**

**Регистриран одитор**

**Дата: 31 Март 2017 г.**

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Stefka Emanuilova".

**Адрес на одитора:**

Гр.Разград, 7200

Бул.България № 42, ет. 1, ап. 1

България