

ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл.100о, ал.4, т.3, б. „б“ от ЗППЦК

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

ДЕКЛАРИРАМ

1. Междинния доклад за дейността на дружеството за първо шестмесечие на 2017 година съдържа достоверен преглед на информацията за дружеството.

27.07.2017 г.
гр. Разград

Декларатор:
/ Цветан Керчев /



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „ ПОЛИТРАФИК ”ООД за периода 01.01.2017 - 30.06.2017 година

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

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

ЕИК: 116587707
E-mail:
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 шестмесечния период от 01.01.2017г до 30.06.2017г.

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.

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.

Към 30.06.2017г. няма настъпили промени в капитала и броя на дяловете.

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 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 искове 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 към 30.06.2017 г. е определящо извършването на следните видове дейности:

Вид на дейността	Приходи от продажби (в хил. лв)	Относителен дял (%)
Вътрешен транспорт	1912277,59	92,7
Международен транспорт	58363,82	2,83
Търговия с инертни стоки	26737,16	1,3
Производство на електроенергия	11749,33	0,57
Приходи от лихви	17,37	0,00
Други приходи	53565,35	2,6

Резултати от дейността на дружеството към 30.06.2017г.

1. Приходи:

Показатели	30.06.2017 г.	30.06.2016 г.
Общо приходи, в т.ч.	2062710,62	2532192,59
- Приходи от продажба на продукцията	11749,33	11444,91
- Приходи от продажба на стоки	26737,16	65141,33
- Приходи от услуги	1986041,41	2236524,68
- Приходи от финансираня		
- Приходи от лихви и финансови приходи	17,37	60,91
- Други приходи	38165,35	219020,76
- Приходи от участия		

1.1 Нетни приходи от продажби

Нетните приходи от продажби на Политрафик ООД за първото полугодие на 2017г бележат намаление с 18,54% спрямо приходите от продажби за 2016г.

Спрямо 2016г отчитаме спад в приходите от продажби на стоки с 58,95%, от продукцията с 2,66%, от услуги с 11,20%.

1.2 Разпределение на приходите от продажби по пазари

Дружеството отчита намаление в приходите от продажби на стоки с 58,95% поради намаленото потребление на инертни материали.

1.3 Финансови приходи

Финансовите приходи на дружеството през 2017г. Намаляват в сравнение с 2016г. Основно са приходи от лихви, чиито размер намалява спрямо 2016г, 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 27 хил. лв и изплатени обезщетения по щети 6 хил.

2. Разходи

Делът на разходите за основна дейност в общия размер на разходите за дейността 96,34%. Делът на финансовите разходи е 1,41%

Динамика на разходите по икономически показатели

Показатели	30.06.2017	% към общите разходи	30.06.2016	% към общите разходи	Разлика в хил.лв
Материали	990812,09	48,84	937005,14	39,66	53
Външни услуги	435192,26	21,45	628499,22	26,60	-193
Заплати	129801,72	6,40	129382,09	5,48	1
Социални осигуровки	34359,32	1,69	34430	1,46	0
Амортизации и обезценки	315897,21	15,58	319860,07	13,54	4
Други	82018,52	4,04	98991,27	4,19	-17
Балансова стойност на продадените стоки	40525,61	2,00	214284,78	9,07	-173
Общо разходи за оперативна дейност	2028606,73	100	2362452,57	100	-333

2.1 Материални разходи

В разходите за основна дейност делът на разходите за материали е 48,84%. Основните материали вложени при транспортната дейност са: горивни материали – 88,81%, резервни части – 11,19%.

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 2017г 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 към 30.06.2017г произтичат в по-голямата си част от разходи за транспортни услуги, пътни такси, наеми, застраховки и др.

3. Финансов резултат

За отчетния период 01.01.2017г-30.06.2017г. брутната печалба на дружеството е 7хил лв, която спрямо 2016г бележи спад поради намалели приходи от продажба на стоки и услуги, повишените разходи за материали, заплати, осигуровки и амортизации.

4. Разходи за инвестиции.

През 2017г Политрафик ООД е направил инвестиции в дълготрайни материални активи в размер на 212 хил.лв, както следва:

- машини и оборудване за 1 хил. лв.
- транспортни средства за 188 хил. лв.
- стопански инвентар за 2 хил.лв.
- разходи за придобиване на ДМА 21хил.

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. Задължението към лизингодателите в края на отчетния период е 192 хил. лв. Получени са банкови кредити от Юробанк България АД. В края на първото полугодие задължението на Дружеството е 956 хил. лв. Има сключени договори за факторинг с Юробанк България АД където задължението е 113 хил. лв.

Депозити

Към 30.06.2017г Политрафик ООД няма предоставени парични средства на срочен депозит.

6. Служители

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

За отчетното шестмесечие средносписъчният състав на заетите в дружеството е 42 души., а през 2016г -43 души.

От тях:	2017	2016
Ръководители и специалисти с ръководни функции	2	3
Помощен административен персонал	3	3
Машинни оператори и монтажници	35	36
Професии неизискващи специална квалификация	2	2

7. Корпоративна социална отговорност

През 2017г 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 невиждани мащаби.

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Към 30 юни 2017 г. Дружеството има задължения по банкови кредити в размер на 956127,73лв и срок за погасяване 02.2023г. Закупени са транспортни средства с договор за лизинг и остатък към 30.06.2017г 192379,39лв. 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 2017 г. не са придобивани и прехвърляни собствени акции.

IX. Информация по чл. 247 от Търговския закон

През 2017 г. няма начислени дивиденди.

През 2017 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.

Обща ликвидност	2017г - 1,24	2016г - 2,82
Бърза ликвидност	2017г - 1,13	2016г - 2,73
Абсолютна ликвидност	2017г - 0,59	2016г - 1,17

Рентабилност

Отчетният финансов резултат за първото полугодие на 2017г. е положителен – печалба в размер на 7 хил.лв., за първото шестмесечие на 2016 г. – 111 хил.лв. Общата рентабилност на приходите от продажби и на рентабилност на собствения капитал на дружеството са съответно: за 2017 г. – 0,34 % и 0,24%, а за 2016 г. – 1,58 % и 2,75%.

Общата рентабилност е изчислена по следните формули:

Финансов резултат/Общи приходи
Финансов резултат/Собствен капитал

Ефективност

Показателите за ефективност предствляват 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 2017г – 1,00	2016г – 1,02
Ефективност на приходите 2017г – 0,99	2016г – 0,98

Финансова автономност

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

Коефициент на финансова автономност	2017г – 1,99	2016г – 1,62
Коефициент на задлъжнялост	2017г – 0,50	2016г – 0,62

Показатели на вземанията

Периодът на събиране на вземанията е 60 дни. Стойността на показателя остава непроменен спрямо 2016г. Дружеството полага усилия за скъсяване срока за събиране на вземанията от клиенти.

Разград, 27.07.2017 г.

Управител:



ПРИЛОЖЕНИЕ

финансов отчет

за периода 01.01.2017 - 30.06.2017 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 200 броя 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 стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

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 стокowo-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполитаемата 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 консолидиран 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 третираат 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 непряките 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 последвали 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
Други	7 години

2. Инвестиционни имоти

2.1. Като инвестиционни имоти в Дружеството се третираат 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 генериране 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 считат 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 митата и невъзстановимите данъци) и всички разходи, които могат пряко да бъдат отнесени към покупката. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сепашната 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 последвали 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 линейен метод въз основа на очаквания срок на ползван живот на дълготрайните активи.

Земата 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 натрурганите 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 оценения ползван 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 считат акционерите; служителите на ръководни постове и членовете на управителни органи, и предприемачията контролирани от тях; предприемачията, в които се упражнява контролно или значително влияние, както и тези, които упражняват контролно или значително влияние върху предприемачията. 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 материалите за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството признава продукция 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.

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 капиталата, като в този случай той се представя в капиталата.

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 намалената 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 погашащи се задължения).

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсирани отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникнат 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 компенсация с акции, или с дялове от собствения капитал.

10. Правителствени дарения и правителствена помощ

Първоначално финансирани 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 финансиранни.

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.

14. Дългосрочните инвестиции

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

15. Материални запаси

Дружеството няма незавършеното производство към 30.06.2017 г.

Към 30 юни 2017 г. наличните материали са както следва:

	30.06.2017 г.	30.06.2016 г.
Горива	21719,61 лв.	15291,95 лв
Рез. части и материали	52 476,41 лв.	94072,37 лв
Общо	74 196,02 лв.	109364,32 лв

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.

16. 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 30 юни 2017 г. са както следва:

	30.06.2017 г.	31.12.2016 г.
Шенкер ЕООД	0.00	1200.00
SC Cesiro S.A	2594.60	5503.15
Ембар ЕООД	0.00	1980.00
Каолин АД	256871,33	510199.44
S.C.Romstal Imex S.R.L	600,44	2401.76
Нитадор ЕООД	0.00	5515.44
Империл Билд ООД	0.00	1120,37
БСК Фрейт ЕООД	23812,66	5916.00
Автоматосрали Черно море АД	20944,02	6143.98
Крис ЕООД	1492.92	1492.92
Unitcargo Speditionsges M.B.H.	5867.50	6258.66

Нова ЕООД	0.00	1056.00
Еско ЕООД	4770.44	4703.06
Minegal Trading Macedonia LLCOR	9522.24	11789.43
Семов Спед ЕООД	0.00	1536.00
БГ трейд Ин ЕООД	25068.00	20726.11
Сав-Разград ООД	16931.68	13624.29
СЦДП ДП-ТП ДПС СЕСЛАВ	1006.27	1006.27
Провет-1 ЕООД	10347.98	10347.98
Провет-2 ЕООД	9291.98	9291.98
Дунав Сийд ООД	1274.11	1274.11
Сен Гобен Консракшън Продъкъс Б-я	8638.80	18256.20
Ади Трейд Къмпани ЕООД	2560.40	2560.40
Витафрум България ЕООД	26098.62	45672.50
Арис-07 ЕООД	3648.00	3648.00
Юнимастър лоджистик ес си ес	29880.00	29928.00
Строймногож ЕАД	7687.18	1055.03
Идеал стандарт Видима АД	8013.60	22453.20
Еис строителна компания ООД	3802.34	0.00
Икомет ЕООД	4483.00	0.00
Енерго про продажби АД	3611.50	68.88
Ди Ес Смит Пекиджинг България ЕООД	1920.00	0.00
Есди 04 ЕООД	2800.00	0.00
Други	13314.03	8317.34

17. Други вземания

Другите краткорочни вземания към 30.06.2017 г. в размер на 779 хил.лв. са формирани от вземания свързани търговски дружества - 507 хил.лв., други разчети с бюджета 26 хил.лв, вземания по липси и начети 246 хил. лв.

18. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди на дружеството в размер на 79 хил.лв. включват: - застраховки на МПС - 79 хил.лв.

19. 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
ЦВЕТАН КЕРЧЕВ КЕРЧЕВ	100	5	в

ОТ О ЕООД	100	5
Общо:	200	10

Резервите към 30.06.2017 г. са:

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

20. Задължения

Към 30 юни 2017 г. Дружеството има следните основни задължения:

Получен заем от търговска банка (дългосрочен кредит) - в размер на 844 хил.лв, задължения по финансови лизинги 192 хил, задължение по договор за факторинг 113 хил.лв,

Задължения към доставчици в размер на 261 хил.лв.

Значимите търговски задължения към 30 юни 2017 г. са както следва:

	30.06.2017 г. '000 лв.	31 декември 2016 '000 лв.
АТР MOTORS RO S.R.L.	1175.38	0.00
КАОЛИН АД	9200.00	9516.00
ЕВРО ОЙЛ ООД	3121.72	2933.86
ШЕЛ БЪЛГАРИЯ ЕАД	48977.02	152990.36
ТРД ООД	0.00	330.00
КЕМ ПЛАСТ ЕООД	4158.00	4158.00
ЕЛЕКТРОРЕСУРС ЕООД	0.00	1056.12
ГУМИ САРОВ ЕООД	1227.60	276.00
ПЪТ КОНСУЛТ ООД	5000.00	17673.20
ВОДОСНАБДЯВАНЕ ДУНАВ ЕООД	1558.17	37.96
ГАМИ ЕООД	0.00	1342.76
ПРИМЕКС ЕООД	1130.39	263.52
ПЪТИНЖЕНЕРИНГСТРОЙ Т ЕАД	5536.14	2966.22
ЙОРДАН ДОБРЕВ ЕТ	9792.00	1632.00
ВЕЛМЕТ ЕООД	1932.00	1932.00
АТП ЕКЗОДУС ООД	113.83	3002.30
СЕКЮРИТИ ГРУП ЕООД	0.00	2516.59
СТЪНИ ТРАНС 01 ЕООД	0.00	49.86
ЛОГИС ТРАНС ЕООД	0.00	268.08
ТТ СЕРВИЗ ООД	7538.24	525.37
САВ РАЗГРАД ООД	59592.84	63355.62

ЕНЕРГО ПРО МРЕЖИ АД	0.00	92.94
КИНГ ЛОГИСТИКС ЕООД	18365.76	25191.32
СОЖЕЛИЗ БЪЛГАРИЯ ЕООД	192379.39	283999.86
СИДП МДП ДЛС ТЕРВЕЛ	1262.34	1262.34
КРЕСТЪН БУЛМАР РАЗГРАД ООД	0.00	600.00
ТОНАЛ ЕООД	0.00	1314.00
СФК ТРАК ООД	14658.56	2126.61
МЕДИНА МЕД ООД	12162.79	10596.00
БСК ФРЕЙТ ЕООД	0.00	20858.62
НЕЛАС АВТОЧАСТИ ООД	10176.73	1864.14
ДИАНА ООД	695.23	7741.54
РИС ЕООД	1134.17	1134.17
ГЕОТРЕЙДИНГ АД	10964.35	4252.63
ДОСПАТ ПРОПЪРТИС ЕООД	0.00	1467.89
И АР БИ ЛИЗИНГ ЕАД	0.00	159562.31
УЕИС ЕООД	0.00	434.65
ТИ АЙ БИЛДИНГ ООД	0.00	330.00
ЕКОПЕТРОЛ ЕООД	0.00	1760.00
ПЕНТА С ООД	3160.00	0.00
ИНТЕР КАРС БЪЛГАРИЯ ЕООД	4522.80	0.00
ТУРБОТРАКС БЪЛГАРИЯ ООД	1294.63	0.00
ИНТЕРТРАНС 21 ЕООД	1908.29	0.00
МАЙ ООД	2023.00	0.00
ТРАНС АУТО ЕООД	1152.00	0.00
РЕМКО ООД	1360.80	0.00
ПИМ ЕООД	1698.68	0.00
ФЕРТ ЕКСИМ ЕООД	2396.04	0.00
Други		5750.94

21. Други задължения

Другите задължения в размер на 34 хил. лв са формирани от получени: разчети по застраховане 7хил. лв, към персонала 15хил. лв, за осигуровки 8 хил.лв, данъчни задължения 2 хил.лв.

22. Приходи

До 30.06.2017 г. са отчетени следните видове приходи:

2017

2016

	'000 лв.	'000 лв.
1. Приходи от продажба, в т.ч. на:		
- продукция	2024527,9	2313110,92
- стоки	11749,33	11444,91
- услуги	26737,16	65141,33
	1986041,41	2236524,68
2. Други приходи, в т.ч.:	38165,35	219020,76
- Приходи от финансирания		
- Приходи от първоначално признаване на земеделска продукция по справедлива стойност		
- Други приходи	31565,9	190314,25
3. Приходи от лихви и финансови приходи		
4. Приходи от участия	17,37	60,91
5. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
Общо приходи	2062710,62	2532192,59

Разходи за материали

Разходите за материали включват:

Вид	2017 '000 лв.	2016 '000 лв.
Горива и енергия	801538,06	793381,33
Резервни части	174446,66	104355
Канцеларски материали	873,15	886,81
Други	13954,22	38382
Общо	990812,09	937005,14

23. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

Вид	2017 '000 лв.	2016 '000 лв.
Наем	37580,22	65401
Ремонт и поддръжка на тов. автомобили	25005,22	20649,77
Транспорт	100249,1	300626,93
Пътни и винетни такси извън страната	160267,86	142308,2
Счетоводни услуги	3000,00	3000,00

Телекомуникация	4668,06	5442,1
Застраховки	37041,97	46127,38
Други	67379,83	44943,84
Общо	435192,26	628499,22

24. 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:

	30.06.2017г.	30.06.2016г.
	'000 лв.	'000 лв.
- приходи от лихви, свързани с заеми		
- приходи от лихви по депозити	17,37	60,91
- приходи от лихви за забава		
Общо приходи	17,37	60,91
- разходи за лихви по банков заем и други кредити:	10062,63	13986,84
- разходи за лихви финансови лизинг	9738,22	12111,04
- разходи за банков такси	6364,89	4817,79
- други финансови разходи	2219,48	670,51
Общо разходи	28385,22	32589,08

25. Сделки със свързани лица

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

През 2017 г. са осъществени следните групи по-съществени сделки със други свързани предприятия:

	2017	2016
	'000 лв	'000 лв

Продажба на стоки и услуги на:

Провет 1 ЕООД
Провет 2 ЕООД

Покупки на стоки и услуги от:	
Провет 1 ЕООД	24612,71
Провет 2 ЕООД	26575,21

26. 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.

27. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 30 юни 2017. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Ръководството на Дружеството на 27.07.2017г.

Управител:.....


