

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА
КОНСОЛИДИРАНА БАЗА НА „БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД
ЗА ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2017 Г.

I. Информация за важни събития, настъпили през първото тримесечие на 2017 г. и с натрупване от началото на финансовата година до края на тримесечието, и за тяхното влияние върху резултатите

През периода на първото тримесечие на 2017 г. групата на “Български транспортен холдинг” АД реализира на консолидирана база общо приходи в размер на 1 407 хил. лв., при приходи в размер на 1 197 хил. лв. през предходния тримесечен период и 1 257 хил. лв. през първото тримесечие на предходната 2016 г. През отчетния период дружеството отчита преустановяване на тенденцията на спад на приходите, като на тримесечна база се отчита ръст на общите приходи от 17.54%, а на годишна база приходите се увеличават с 11.93%.

През отчетното тримесечие консолидираните приходи от продажби възлизат на 372 хил. лв., като на база предходното тримесечие нарастват с 41.98%, а на годишна база отбелязват спад от 15.07%. Всички реализирани през първото тримесечие на 2017 г. приходи от продажби представляват продажби на услуги. Продажбите на услуги се увеличават през периода на тримесечна база с 47.62%, а на годишна база нарастват с 12.05%.

През първото тримесечие на 2017 г. групата не отчита приходи от продажби на стоки, при продадени стоки за 10 хил. лв. през предходното тримесечие и 106 хил. лв. през първото тримесечие на 2016 г.

През тримесечието приходите от наеми, реализирани от групата на „Български транспортен холдинг” АД достигат 1 030 хил. лв., като отчитат ръст от 11.71% на тримесечна база, а на годишна база се увеличават с 27.63%.

През отчетния период консолидираната група отчита финансови приходи в размер на 1 хил. лв., при липса на такива приходи през предходното тримесечие и финансови приходи в размер също на 1 хил. лв. през първото тримесечие на 2016 г. Всички реализирани през тримесечието финансови приходи представляват приходи от лихви.

През периода на първото тримесечие на 2017 г. общите разходи на групата на „Български транспортен холдинг” АД възлизат на 1 230 хил. лв., като на база предходното тримесечие намаляват с 3.15%, а на годишна база нарастват с 15.28%.

Материалните разходи за периода възлизат на 229 хил. лв., като на база предходното тримесечие намаляват с 12.93%, а на годишна база нарастват със 78.91%. През първото тримесечие на 2017 г. разходите за външни услуги на консолидирана база възлизат на 508 хил. лв., като на тримесечна база се увеличават с 16.78%, а на годишна база нарастват с 62.82%. Трудовите разходи през отчетния период възлизат на 371 хил. лв., като на тримесечна база намаляват с 1.59%, а на годишна база отбелязват спад от 3.89%. Разходите за амортизации през тримесечието възлизат на 86 хил. лв., като на тримесечна база се понижават с 2.27%, а на годишна база намаляват с 12.24%. Останалите разходи за дейността през отчетния период възлизат на 36 хил. лв., които намаляват 2.69 пъти на тримесечна база, а на годишна база се понижават с 26.53%.

През първото тримесечие на 2017 г. групата на „Български транспортен холдинг” АД не отчита финансови разходи, също както и през съпоставимото

тримесечие на предходната година, докато през последното тримесечие на 2016 г. са отчетени такива разходи в размер на 2 хил. лв.

Финансовият резултат на консолидирана база на групата на „Български транспортен холдинг“ АД за периода на първото тримесечие на 2017 г. е печалба в размер на 177 хил. лв., при печалба от 190 хил. лв. през първото тримесечие на предходната година и загуба, в размер на 73 хил. лв. през четвъртото тримесечие на 2016 г.

Към края на отчетния период сумата на активите в счетоводния баланс на консолидирана основа възлиза на 14 214 хил. лв. За периода активите нарастват с 290 хил. лв.

Нетекущите активи в консолидирания баланс на групата на „Български транспортен холдинг“ АД към края на първото тримесечие на 2017 г. възлизат на 10 161 хил. лв., като през периода намаляват с 10 хил. лв. През тримесечието групата е придобила нови такива активи на стойност 79 хил. лв., а са излезли такива активи на стойност 2 хил. лв. Балансовата стойност на имоти, съоръжения и оборудване се понижава през отчетния период със 7 хил. лв. до 9 874 хил. лв. За тримесечието нетекущите нематериални активи не отчитат промяна и към края на периода възлизат на 1 хил. лв. През същия период биологичните активи, собственост на групата, също не отбелязват промяна и в края на тримесечието възлизат на 4 хил. лв. Същото се отнася и за финансовите активи, които са с балансова стойност от 268 хил. лв. Останалите нетекущи активи намаляват през отчетния период с 3 хил. лв. до 14 хил. лв.

Текущите активи, принадлежащи на групата на „Български транспортен холдинг“ АД, нарастват през първото тримесечие на 2017 г. с 300 хил. лв. до 4 053 хил. лв. Увеличението при текущите активи се дължи на ръста на паричните средства, които през отчетния период нарастват със 156 хил. лв. до 2 969 хил. лв. За същия период вземанията нарастват със 150 хил. лв. до 892 хил. лв. През тримесечието материалните запаси на групата намаляват с 6 хил. лв. до 192 хил. лв.

Към края на отчетния период дружествата от икономическата група на „Български транспортен холдинг“ АД не притежават дългови ценни книжа, в това число и държавни ценни книжа.

Общата маса на консолидираните пасиви на групата нараства през първото тримесечие на 2017 г. със 115 хил. лв. до 634 хил. лв.

В рамките на отчетния период нетекущите пасиви на консолидирана база не отбелязват промяна и към края на тримесечието възлизат на 4 хил. лв. и представляват отсрочени данъчни пасиви.

Текущите пасиви нарастват на консолидирана основа през първото тримесечие на 2017 г. със 121 хил. лв. до 615 хил. лв. През тримесечието задълженията към доставчици намаляват с 25 хил. лв. до 52 хил. лв., задълженията към персонала нарастват с 41 хил. лв. до 152 хил. лв., задълженията към осигурителни предприятия се увеличават с 4 хил. лв. до 27 хил. лв., данъчните задължения нарастват с 64 хил. лв. до 150 хил. лв., а останалите текущи задължения се увеличават през периода с 37 хил. лв. до 234 хил. лв.

През отчетното тримесечие приходите за бъдещи периоди се понижават с 6 хил. лв. до 15 хил. лв.

Към края на първото тримесечие на 2017 г. собственият капитал на консолидирана основа възлиза на 10 422 хил. лв., а малцинственото участие на 3 158 хил. лв.

На 05.01.2017 г. Управителният съвет на дружеството прие счетоводната политика на „Български транспортен холдинг“ АД за 2017 г.

През отчетното тримесечие приключи успешно процедура по увеличение на капитала на „Авторемонтен завод-Смолян” АД, гр. Смолян – дъщерно дружество на „Български транспортен холдинг” АД. Капиталът на „Авторемонтен завод-Смолян” АД бе увеличен от 93 500 лв. на 374 000 лв., чрез издаване на 56 100 бр. поименни акции, всяка с право на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акцията, с номинална стойност 5 лв. и емисионна стойност 5 лв. всяка акция. Увеличението на капитала се извърши по реда на чл. 195 от Търговския закон, под условие, като акциите от новата емисия бяха записани от дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг” АД - „Автотрафик” АД, гр. Бургас. В резултат на това, участието на дружества от групата на „Български транспортен холдинг” АД в капитала на „Авторемонтен завод-Смолян” АД се увеличи от 65.26% на 91.32%, а прякото участие на „Български транспортен холдинг” АД в капитала на „Авторемонтен завод-Смолян” АД се понижи от 34.89% на 8.72%. Увеличението на капитала е вписано по партидата на емитента в Търговския регистър на 07.02.2017 г.

С решение на Управителния съвет на “Български транспортен холдинг” АД от 27.03.2017 г. бе взето решение за свикване на редовно годишно Общо събрание на акционерите на “Български транспортен холдинг” АД на 10.05.2017 г. в 09:00 часа в гр. Пловдив, бул. „Шести септември” 242, в залата за събрания, при следния дневен ред: 1. Приемане на годишния финансов отчет, годишния консолидиран финансов отчет, годишните доклади за дейността на дружеството през 2016 г., докладите на регистрирания одитор, отчета на директора за връзки с инвеститорите, доклада на Одитния комитет и доклада по прилагане на политиката за възнагражденията; Проект за решение: Общото събрание приема годишния финансов отчет, годишния консолидиран финансов отчет, годишните доклади за дейността на дружеството през 2016 г., докладите на регистрирания одитор, отчета на директора за връзки с инвеститорите, доклада на Одитния комитет и доклада по прилагане на политиката за възнагражденията през 2016 г.; 2. Предложение за разпределение на финансовия резултат за 2016 г.; Проект за решение: Общото събрание приема предложението на Управителния съвет за разпределение на финансовия резултат за 2016 г.; 3. Освобождаване от отговорност членовете на Надзорния съвет за дейността им през 2016 г.; Проект за решение: Общото събрание освобождава от отговорност членовете на Надзорния съвет за дейността им през 2016 г.; 4. Освобождаване от отговорност членовете на Управителния съвет за дейността им през 2016 г.; Проект за решение: Общото събрание освобождава от отговорност членовете на Управителния съвет за дейността им през 2016 г.; 5. Избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишните финансови отчети за 2017 г.; Проект за решение: Общото събрание приема предложението на Управителния съвет за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишните финансови отчети за 2017 г.; 6. Освобождаване от длъжност членовете на Одитния комитет; Проект за решение: Общото събрание освобождава от длъжност членовете на Одитния комитет; 7. Избор на нов Одитен комитет; Проект за решение: Общото събрание избира нов Одитен комитет; 8. Приемане Правилник (статут) на Одитния комитет към „Български транспортен холдинг” АД; Проект за решение: Общото събрание приема предложениния Правилник (статут) на Одитния комитет към „Български транспортен холдинг” АД. На същото заседание на управителния орган на дружеството бяха приети и писмените материали за редовното годишно Общо събрание на акционерите и бяха приети образци на пълномощни за представителство на редовното годишно Общо събрание на акционерите.

II. Описание на основните рискове и несигурности

„Български транспортен холдинг” е акционерно дружество от холдингов тип с инвестиции в 18 малки дъщерни фирми. Основната дейност на дружествата от консолидираната група е автогарово обслужване, извършване на технически прегледи на моторни превозни средства, сервизна дейност, автобусни пътнически превози и товарни автомобилни превози, както и отдаване под наем на дълготрайни активи – недвижими имоти и оборудване.

Основен риск, пред който е изправена групата на “Български транспортен холдинг” АД, е макроикономическият риск. Ако можем да определим като задоволителен ръста на brutния вътрешен продукт на страната ни през първото тримесечие на 2017 г., в размер на 3.4% на годишна база, то основен проблем за икономиката остава липсата на достатъчно квалифицирана работна ръка от една страна, а от друга все още високите нива на безработица, което се дължи на големия брой лица в трудоспособна възраст в страната, които нямат достатъчни професионални квалификации и опит. През първото тримесечие на 2017 г. коефициентът на безработица в страната е 6.9%, или с 1.7 процентни пункта по-нисък в сравнение със същия период на 2016 г. Нивото на безработица остава относително високо, което добавено към ниските нива на средно заплащане на заетите лица обуславя и слабото вътрешно потребление, което от своя страна е предпоставка за ниска икономическа активност.

По предварителни данни на Националния статистически институт (НСИ), през периода януари-март 2017 г. от България са изнесени стоки общо на стойност 12 161.3 млн. лв. и в сравнение със съответния период на предходната година износът се увеличава с 14.8%. През март 2017 г. общият износ възлиза на 4 371.8 млрд. лв. и се увеличава с 18.8% спрямо същия месец на предходната година. През периода януари - март 2017 г. в страната са внесени стоки общо на стойност 13 927.7 млн. лв. (по цени CIF), или с 21.0% повече спрямо същия период на 2016 г. През март 2017 г. общият внос се увеличава с 25.3% спрямо същия месец на предходната година и възлиза на 5 285.9 млрд. лв.

По предварителни данни на НСИ, през март 2017 г. индексът на промишленото производство, изчислен от сезонно изгладените данни, нараства с 0.8% в сравнение с февруари 2017 г. През март 2017 г. при календарно изгладения индекс на промишленото производство е регистриран ръст от 5.9% спрямо съответния месец на 2016 г.

По данни на НСИ, през март 2017 г. общият показател на бизнес климата се повишава с 2.9 пункта в сравнение с февруари, което се дължи на подобрения бизнес климат в промишлеността, строителството и търговията на дребно. Съставният показател „бизнес климат в промишлеността” нараства с 2.1 пункта спрямо предходния месец в резултат на по-благоприятните оценки и очаквания на промишлените предприемачи за бизнес състоянието на предприятията. По тяхно мнение настоящата производствена активност се подобрява, като и прогнозите им за следващите три месеца са оптимистични. Факторът, затрудняващ в най-голяма степен бизнеса, продължава да е несигурната икономическа среда, като през последния месец се наблюдава засилване на негативното му влияние. Относно продажните цени в промишлеността мениджърите предвиждат запазване на тяхното равнище през следващите три месеца.

По предварителни сезонно изгладени данни на НСИ, през март 2017 г. оборотът в раздел „Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети” по съпоставими цени нараства с 0.8% спрямо предходния месец. През март 2017 г.

оборотът в търговията на дребно, изчислен въз основа на календарно изгладени данни, нараства с 5.9% спрямо същия месец на предходната година. През месец март 2017 г. съставният показател „бизнес климат в търговията на дребно“ се повишава с 2.4 пункта в сравнение с февруари, в резултат на благоприятните оценки и очаквания на търговците на дребно за бизнеса състоянието на предприятията. Прогнозите им за обема на продажбите и поръчките към доставчиците през следващите три месеца са също по-оптимистични. Несигурната икономическа среда, конкуренцията в бранша и недостатъчното търсене продължават да бъдат най-сериозните проблеми за развитието на бизнеса. Относно продажните цени търговците предвиждат те да запазят своето равнище през следващите три месеца.

По данни на НСИ, през месец януари 2017 г. съставният показател „бизнес климат в търговията на дребно“ запазва нивото си от предходния месец. Мненията на търговците на дребно относно обема на продажбите и поръчките към доставчиците както от вътрешния, така и от външния пазар през следващите три месеца остават резервирани. Основните пречки за развитието на бизнеса продължават да са несигурната икономическа среда, конкуренцията в бранша и недостатъчното търсене.

По данни на НСИ, през третото тримесечие на 2016 г. индексът на оборота при сухопътния транспорт отчита понижението от 1.7 процентни пункта на база предходното тримесечие. За същия период на годишна база е регистриран ръст от 7.9%.

По данни на НСИ, през първото тримесечие на 2017 г. товарният автомобилен транспорт в България е превозил срещу заплащане 22 775.8 хил. т. товари, което представлява спад на превозените товари от 9.54% на тримесечна база. На годишна база превозените товари през първото тримесечие на 2017 г. нарастват с 31.05%. През същия период вътрешните товарни превози възлизат на 13 899.5 хил. т., като на тримесечна база намаляват с 13.98%, а на годишна база се повишават с 56.74%. Международните превози се понижават през тримесечието с 1.64% на тримесечна база, а на годишна база намаляват с 4.04% до 8 876.3 хил. т. Работата, извършена през първото тримесечие на 2017 г., общо от вътрешния и международния транспорт, срещу заплащане от български превозвачи, измерена в тон-километри, достига 7 848.2 млн. ткм., като на тримесечна база отбелязва понижението от 24.60%, а на годишна база се регистрира ръст от 5.78%. Извършената работа при вътрешните превози, през първото тримесечие на 2017 г., измерена в ткм., намалява на тримесечна база с 33.54%, а на годишна база нараства с 18.80%. През първото тримесечие на 2016 г. извършената работа от българските превозвачи на вътрешния пазар достига 1 047.8 млн. ткм. Извършената работа при международните товарни превози през същото тримесечие възлиза на 6 800.4 млн. ткм., като на тримесечна база отчита понижението от 23.01%, а на годишна база се увеличава с 4.02%.

По предварителни данни на НСИ, броят на превозените пътници от сухопътния транспорт през първото тримесечие на 2017 г. е 117 553.0 хил., или с 0.1% по-малко спрямо същия период на предходната година, което е в резултат на по-малкия брой превозени пътници при международните превози. При автобусния транспорт се наблюдава увеличение от 0.1%, докато при железопътния е регистрирано намаление с 4.9%. Същевременно извършената работа бележи спад от 16.4% и достига 2 686.1 млн. пътниккилометра. Намалението се дължи основно на автобусните превози, при които извършената работа е със 17.5% по-малко.

Съществен остава геополитическият риск. Особено обезпокоителна е несигурната политическата обстановка в съседна Турция. След неуспешния опит за държавен преврат, в южната ни съседка последваха актове на погазване на основни демократични принципи, състоящи се в масови арести и уволнения на служители от различни ведомства, забрана на опозиционни медии, структури, организации и др. В

Турция бе въведено и в последствие удължено състояние на извънредно положение. Геополитическият риск е свързан и с мигрантския натиск на южната ни граница. Геополитическият риск намира израз и във вълната от терористични атаки от страна на крайни ислямистки групировки в съседна Турция, в различни краища на Европа и други части по света. Този вид риск е свързан и с окупирането от страна на Русия на Кримския полуостров и наложените във връзка с това от страна на Европейския съюз санкции спрямо Русия и съответните от страна на Русия реципрочни мерки. Съществен риск за източната част на Европа остава гражданската война, която се води в източната част на Украйна. Геополитическият риск произтича и от финансовата и икономическа нестабилност на Гърция и реалната опасност от нови вълни от стачни действия и блокади на гранични пунктове и инфраструктура. Нестабилна е обстановката и в съседна Сърбия по отношение на появилото се напрежение с Косово. Политическата обстановка в съседната на България Македония също може да се охарактеризира като нестабилна.

От изложеното по-горе става ясно, че дейността на дружествата от икономическата група на „Български транспортен холдинг“ АД продължава да бъде изложена на рискови фактори и несигурности.

III. Сделки със свързани лица и/или заинтересовани лица

През отчетното тримесечие приключи успешно процедура по увеличение на капитала на „Авторемонтен завод-Смолян“ АД, гр. Смолян – дъщерно дружество на „Български транспортен холдинг“ АД. Капиталът на „Авторемонтен завод-Смолян“ АД бе увеличен от 93 500 лв. на 374 000 лв., чрез издаване на 56 100 бр. поименни акции, всяка с право на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акцията, с номинална стойност 5 лв. и емисионна стойност 5 лв. всяка акция. Увеличението на капитала се извърши по реда на чл. 195 от Търговския закон, под условие, като акциите от новата емисия бяха записани от дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Автотрафик“ АД, гр. Бургас. В резултат на това, участието на дружества от групата на „Български транспортен холдинг“ АД в капитала на „Авторемонтен завод-Смолян“ АД се увеличи от 65.26% на 91.32%, а прякото участие на „Български транспортен холдинг“ АД в капитала на „Авторемонтен завод-Смолян“ АД се понижи от 34.89% на 8.72%. Увеличението на капитала е вписано по партидата на емитента в Търговския регистър на 07.02.2017 г.

IV. Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за съответния отчетен период

През отчетния период няма нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за „Български транспортен холдинг“ АД и/или дружества от консолидираната група.

.....

Тодор Попов – изпълнителен директор на
„Български транспортен холдинг“ АД

**Информация съгласно Приложение 9 от НАРЕДБА 2 от 17.09.2003 г. за
проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран
пазар на ценни книжа и за разкриването на информация**

1.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

През периода на първото тримесечие на 2017 г. няма промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

1.6. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството.

Няма такива обстоятелства в рамките на отчетния период.

1.7. Сключване или изпълнение на съществени сделки.

„Български транспортен холдинг“ АД и негови дъщерни дружества не са сключвали или изпълнявал съществени сделки през тримесечието, освен увеличение на капитала на „Авторемонтен завод-Смолян“ АД, гр. Смолян – дъщерно дружество на „Български транспортен холдинг“ АД. Капиталът на „Авторемонтен завод-Смолян“ АД бе увеличен от 93 500 лв. на 374 000 лв., чрез издаване на 56 100 бр. поименни акции, всяка с право на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акцията, с номинална стойност 5 лв. и емисионна стойност 5 лв. всяка акция. Увеличението на капитала се извърши по реда на чл. 195 от Търговския закон, под условие, като акциите от новата емисия бяха записани от дъщерното дружество на „Български транспортен холдинг“ АД - „Автотрафик“ АД, гр. Бургас. В резултат на това, участието на дружества от групата на „Български транспортен холдинг“ АД в капитала на „Авторемонтен завод-Смолян“ АД се увеличи от 65.26% на 91.32%, а прякото участие на „Български транспортен холдинг“ АД в капитала на „Авторемонтен завод-Смолян“ АД се понижи от 34.89% на 8.72%. Увеличението на капитала е вписано по партидата на емитента в Търговския регистър на 07.02.2017 г.

1.8. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.

През първото тримесечие на годината няма такива обстоятелства.

1.10. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната.

В рамките на отчетния период не е извършвана промяна на одиторите на дружеството.

1.30. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

През първото тримесечие на 2017 г. няма такива обстоятелства.

1.31. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество.

През отчетния период не са извършвани такива действия.

1.34. Други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.

„Български транспортен холдинг“ АД счита, че не са налице други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на “БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД
към 31. 03. 2017 г.

1. Учредяване и регистрация

Търговско дружество “Български транспортен холдинг” АД, гр. Пловдив, е учредено на 28.09.1996 г. като Национален приватизационен фонд “Транспорт”, с основен предмет на дейност придобиване на акции от предприятия, предложени за приватизация, по реда на Закона за преобразуване и приватизация на държавни и общински предприятия срещу инвестиционни бонове, по програмата за масова приватизация в България.

През март 1998 г. Национален приватизационен фонд “Транспорт”, съгласно законодателството преуреди дейността си в акционерно холдингово дружество “Български транспортен холдинг” АД.

Предметът на дейност на дружеството е: придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, управление и продажба на облигации; придобиване, оценка и продажба на патенти; отстъпване на лицензи за изкупуване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва; финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва; собствена производствена и търговска дейност.

2. Описание на значителните счетоводни политики и обяснителни бележки

2.1. База за изготвяне на консолидиания финансов отчет

Дружеството изготвя и представя консолидиания финансов отчет на групата си на база на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз и приложими в Република България към 31.03.2017 г.

2.2. Признаване на приходите и разходите

Оперативните приходи, оперативните разходи, както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях.

2.3. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всичките разходи по въвеждането им в експлоатация и са намалени с начислената им амортизация.

Определен е стойностен праг на същественост 500 лв.

Като преоценъчен резерв в баланса на дружеството е представен резултатът от извършени през преходните години, включително до 2001 г., преоценки по действащото до края на 2001 г. счетоводно законодателство на притежаваните от групата дълготрайни материални активи.

2.4. Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващо извършвани разходи, във връзка с замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

2.5. Амортизация на дълготрайните материални активи

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните материални активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи. Амортизация не се начислява на земите и активите, които са в процес на изграждане или доставка.

Амортизацията се начислява от месеца, следващ придобиването или въвеждането в експлоатация, като се прилага **линейния метод**.

През 2017 г. се прилагат следните амортизационни норми:

	Год. аморт. норми (%)
Сгради	4
Съоръжения	4
Машини и оборудване	30
Компютри	50
Автомобили	25
Стопански инвентар	15

2.6. Материални запаси

Стоково материалните запаси се оценяват по цена на придобиване /фактурна стойност плюс транспортни разходи/. Оценката на потреблението на материалните запаси се извършва по метода средна претеглена цена.

2.7. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикация за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за доходите на дружеството.

2.8. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За нуждите на изготвянето на отчета на паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.

2.9. Основен капитал

Основния капитал на дружеството е разделен на 328 523 дяла, с номинална стойност 1,00 лева всеки, и е напълно внесен.

2.10 Текущите задължения

Текущите задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

2.11. Провизии за потенциални задължения

Провизии за потенциални задължения се начисляват и признават, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от които се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Ръководството на дружеството определя стойността на провизиите на основата на най-добрата преценка на стойността, необходима за уреждането им към датата на финансовия отчет.

2.12. Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци.

2.13. Финансови дълготрайни активи

Дългосрочните финансови активи – съучастия в други предприятия се оценяват по цена на придобиване или по себестойност.

3. Нетекущи активи

3.1. Нетекущи материални активи

	Земи и подобр.	Сгради	Машини и оборуд	Съоръж.	Транс. с/ва	Други	Общо
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Отчетна с/ст:							
С-до на 01.01.2017	3920	7538	1157	719	3282	2965	19581
Постъпили	-	-	-	1	-	78	79
Излезли	-	-	-	-	2	-	2
С/до на 31.03.2017	3920	7538	1157	720	3280	3043	19658
Натрупана							
Амортизация:							
С/до на 01.01.2017	340	4319	1096	466	3238	241	9700
Аморт.за периода	3	69	3	7	1	3	86
Аморт.на излезлите	-	-	-	-	2	-	2
С/до на 31.03.2017	343	4388	1099	473	3237	244	9784
Балансова стойност							
На 31.03.2017 г.	3577	3150	58	247	43	2799	9874

3.2. Нетекущи финансови активи

	Дъщерни дружества	Асоциирани дружества	Други предпр.	Общо
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Салдо на 01.01.2017год	10	14	244	268
Постъпили	-	-	-	-
Излезли през годината	-	-	-	-
От преоценка:				
Намаление	-	-	-	-
Балансова с/ст на 31. 03. 2017 г.	10	14	244	268

4. Текущи активи

4.1 Материални запаси

	31.03.2017	31.12.2016
	хил.лв.	хил.лв.
Материали	175	180
Продукция	-	-
Стоки	13	14
Биологични активи	4	4
Общо мат.запаси	192	198

4.2 Вземания и предоставени аванси

	31.03.2017	31.12.2016
	хил.лв.	хил.лв.
Вземания от свързани предприятия	-	-
Вземания от клиенти	354	337
Аванси /р-ди за бѐд.периоди/	3	-
Съдебни и присъдени вземания	264	267
Данѐци за възстановяване	20	21
Други краткосрочни вземания	109	73
Общо вземания	750	698

4.3 Парични средства и еквиваленти

	31.03.2017	31.12.2016
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ.
Парични средства в брой	58	57
Пар.средства в безсрочни депозити	2911	2756
Блокирани ларични средства	<u>0</u>	<u>0</u>
Общо парични средства	<u>2969</u>	<u>2813</u>

5. Капитал отнасящ се до собствениците

5.1 Капиталови резерви

	31.03.2017	31.12.2016
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Общи резерви	507	506
Други резерви	<u>4499</u>	<u>4472</u>
Общо капиталови резерви	<u>5006</u>	<u>4978</u>

6. Текущи пасиви

6.1 Търговски и други задължения

	31.03.2017	31.12.2016
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Задължения към доставчици	52	77
Задължения към персонала	152	111
Задължения към осигур.предприятия	<u>27</u>	<u>23</u>
Общо текущи задължения	<u>231</u>	<u>211</u>

7. Приходи от дейността

7.1 Приходи от продажби

	31.03.2017	31.03.2016
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ.
Приходи от продукция	-	-
Приходи от продажба на стоки	-	106
Приходи от услуги	<u>372</u>	<u>332</u>
Общо приходи от продажби	<u>372</u>	<u>438</u>

7.2. Други приходи

	31.03.2017 ХИЛ.ЛВ	31.03.2016 ХИЛ.ЛВ.
Приходи от наеми и др.	<u>1030</u>	<u>807</u>

8.Трудови разходи

	31.03.2017 ХИЛ. ЛВ.	31.03.2016 ХИЛ.ЛВ.
Възнаграждения	323	337
Социални осигуровки и надбавки	<u>48</u>	<u>49</u>
Общо разходи за персонала	<u>371</u>	<u>386</u>

9. Финансови приходи / (разходи)

	31.03.2017 ХИЛ.ЛВ	31.03.2016 ХИЛ.ЛВ.
Лихви	1	1
Операции с финансови активи	-	-
Приходи от дивиденди	-	-
Разлики от промяна на вал.курсове	-	-
Други	<u>-</u>	<u>-</u>
Общо	<u>1</u>	<u>1</u>

10.Разходи за данъци

	31.03.2017 ХИЛ.ЛВ	31.03.2016 ХИЛ.ЛВ.
Разходи за текущи данъчни активи	-	-
Разходи за отсрочени данъчни активи	<u>-</u>	<u>-</u>
Общо	<u>-</u>	<u>-</u>

12.05.2017 г.

Съставител :
„Грансфинанс” ООД
Управител: Рангел Динов

Изп. директор:
/Т. Попов/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС - КОНСОЛИДИРАН

към 31.03.2017 г.

Балансови пера	Приложе- ние №	Към 31.3.2017 хил.лв.	Към 31.12.2016 хил.лв.
1	2	3	4
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, съоръжен. и оборудване	3.1	9874	9881
Биологични активи		4	4
Нематериални активи			
Финансови активи	3.2	268	268
Други		15	18
Общо нетекущи активи		10161	10171
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материални запаси	4.1	192	198
Вземания и предоставени аванси	4.2	892	742
Парични средства и еквиваленти	4.3	2969	2813
Нетекущи активи за продажба			
Общо текущи активи		4053	3753
ОБЩО АКТИВИ		14214	13924
Капитал отнас. до собствениц.			
Основен капитал		329	329
Премийни резерви		52	51
Преоценъчни резерви		744	744
Капиталови резерви	5.1	5006	4978
Натрупана печалба (загуба)		4272	3985
Резултат от текущия период		19	165
Общо капит. отнас. до собств.		10422	10252
Неконтрол. (малцинст.) участие		3158	3153
Общо капитал		13580	13405
Нетекущи пасиви			
Получени кредити		0	0
Отсрочени данъчни пасиви		4	4
Приходи за бъдещи периоди		0	0
Общо нетекущи пасиви		4	4
Текущи пасиви			
Банкови заеми и овърдрафти		0	0
Търговски задължения	6.1	231	211
Текущи данъчни задължения		150	86
Други		234	197

Провизии за задълж.и начисления		0	0
Общо текущи пасиви		615	494
Приходи за бъдещи периоди		15	21
ОБЩО ПАСИВИ		634	519
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		14214	13924

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДА - КОНСОЛИДИРАН
към 31.03.2017 г.

Наименование на перата	Приложение №	Към 31.3.2017 хил.лв	Към 31.3.2016 хил.лв.
а	б	1	2
Приходи от продажби	7.1	372	438
Др.приходи от продажби			
Други приходи	7.2	1030	807
Приходи от финансиране		4	11
Приходи от дейността		1406	1256
Материални разходи		229	128
Разходи за външни услуги		508	312
Разходи за амортизации		86	98
Трудови разходи	8	371	386
Отчетна с/ст на продадените стоки			94
Други разходи		36	49
Разходи от дейността		1230	1067
Печалба от дейността		176	189
Финансови приходи/разходи/нетно	9	1	1
Извънредни приходи/разходи/нетно		0	
Печалба преди облагане с данъци		177	190
Разходи за данъци	10		
Нетна печалба за периода		177	190
В т.ч. за :			
Собствениците на предпр.майка		19	155
Неконтролиращото (малцинс) у-тие		158	35

ОТЧЕТ ЗА ДВИЖЕНИЕТО НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ОТЧЕТ ЗА ДВИЖЕНИЕТО НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КОНСОЛИДИРАН
към 31.03.2017 г.

в ХИЛ.ЛВ.

Показатели	Основен капитал	Неразпр. Печалба	Премии от емисии	Преоц. резерв	Целеви резерви	Общо	Неконтр. участие	Общо капитал
Салдо към 01.01.2016	329	3937	15	665	4267	9213	3768	12981
Промени в смет. политика						0		0
Преизч. с-да 01.01.2016	329	3937	15	665	4267	9213	3768	12981
Промени в к-ла за 2016								
Емисия на капитал						0		0
Разпред. на дивиденти						0		0
Разпределение за резерв						0		0
Печалба за годината		165				165		165
Др.изменения в соб.капитал		48	36	79	711	874	-615	259
Салдо към 31.12.2016	329	4150	51	744	4978	10252	3153	13405
Промени в к-ла за 2016								
Емисия на капитал								
Разпред. на дивиденти								
Разпределение за резерв								
Печалба към 31.03.2017		19				19		19
Др.изменения в соб.капитал		122	1		28	151	5	156
Салдо към 31.03.2017	329	4291	52	744	5006	10422	3158	13580

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ -КОНСОЛИДИРАН
към 31. 03. 2017 г.

ХИЛ.ЛВ.

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	31.3.2017	31.3.2016
а	1	2
<i>А. Парични потоци от оперативна дейност</i>		
1. Постъпления от клиенти	1540	1715
2. Плащания на доставчици	-972	-898
3. Плащания/постъпления, свързани с финан. активи, държани с цел търговия	0	0
4. Плащания, свързани с възнаграждения	-379	-439
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	0	0
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	-20	-11
7. Получени лихви		
8. Платени банкови такси и лихви върху краткос. заеми за обор. средства	0	0
9. Курсови разлики		0
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	-7	232
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	162	599
<i>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</i>		
1. Покупка на дълготрайни активи	-9	-2
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	2	4
3. Предоставени заеми	0	0
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	0	0
5. Получени лихви по предоставени заеми	0	0
6. Покупка на инвестиции	0	0
7. Постъпления от продажба на инвестиции	0	0
8. Получени дивиденди от инвестиции	0	0
9. Курсови разлики	0	0
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	0	0
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	-7	2
<i>В. Парични потоци от финансова дейност</i>		
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	0	0
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	0	0
3. Постъпления от заеми	0	0
4. Платени заеми	0	0
5. Платени задължения по лизингови договори	0	0
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиц. предназнач.		0
7. Изплатени дивиденди	0	0
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	1	
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	1	0
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	156	601
Д. Парични средства в началото на периода	2 813	1 964
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	2 969	2 565
наличност в касата и по банкови сметки	2969	2565
блокирани парични средства	0	0