

Оповестяване към ГФО на база НСС за 2017 г.
на „Свободна зона –Пловдив“ АД гр. Пловдив ул. „В. Левски“ № 242А, ЕИК 115006679

I. Учредяване и регистрация

Дружеството е основано като акционерно дружество и е регистрирано със съдебно решение № 903 от 26.03.1990год. на Окръжен съд Пловдив. Капиталът е 89,42 % общински и 10,58% частен.

Регистрираните акции са 306024 броя поименни акции с номинал 5 лв.

Предметът на дейност на дружеството е организиране и осъществяване с чуждестранно участие производство на стоки и извършване на услуги на съвременен техническо и технологично равнище, търговска дейност, представителство и посредничество, складиране и съхраняване на всички необходими стоки, предназначени за износ, обработка на стоки за износ-сортиране, маркиране, пакетиране, товарене, разтоварване и транспортна обработка на стоки за износ, транспортна и експедиционна дейност на международни превози.

Средно списъчния състав на персонала за годината е 13 човека.

II. Дата на одобряване на отчета от ръководството

ГФО е одобрен за публикуване от Съвета на директорите на 01.03.2018 г. Решението е протоколирано с протокол №49 /01.03.2018 г.

III. База за изготвяне на годишния финансов отчет

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2017 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с обезценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните счетоводни стандарти (НСС), действащи в България през 2017 г.

3.2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия. Годишният финансов отчет за 2016 г. е изготвен също на база НСС.

3.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

3.4. Действащо предприятие

Дружеството е увеличило приходите си през 2017 г. спрямо 2016 г. поради увеличаване на наетите складови площи. Няма съществена промяна на задълженията в баланса към датата на отчета спрямо 2016 г. Ръководството е предприело мерки за увеличаване на приходите през 2018 г. и намаляване на разходите. На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

IV. Значими счетоводни политики

4.1. Отчитане на ДМА

Първоначална оценка (СС 16):

- Цена на придобиване – при доставка,
- Себестойност – създаване в предприятието,
- Справедлива стойност- при безвъзмездна сделка или замяна с/у друг несходен ДМА,
- Оценка от съда – при апорт,
- Балансова стойност при придобиване чрез замяна на подобен актив,
- Стойностен праг на същественост – 700 лв.

Оценка след първоначално признаване.

По цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Обезценка в края на отчетния период.

При наличието на условия съгласно СС 36 като:

- при спадане на възстановимата под балансовата стойност на актива намалението се третира като загуба от обезценка, която се признава веднага за текущ разход за дейността,
- при възстановяване на загубата от обезценка през следващ отчетен период, същата се отразява като текущ приход от дейността, до размера на предходната обезценка.

Амортизация на ДМА (СС 4)

Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието. Използваният метод на амортизация е линейния.

Последващите разходи свързани с ДМА се отчитат за разход в периода, през който са направени или се коригира балансовата стойност на актива, в зависимост от икономическата изгода на тази от първоначално оценената съгласно СС 16.

4.2. Нематериални активи

Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят.

Първоначална оценка

- външно създадени – по цена на придобиване
- вътрешно създадени в определените случаи от СС 38 – по себестойност

Оценка след първоначалното признаване

- по цена на придобиване (себестойност) намалена с натрупана амортизация и загуба от обезценка.

Амортизация на НМДА - Линеен метод на амортизация. Амортизационната сума се разпределя систематично въз основа на най-добрата преценка за полезния живот на актива.

Последващи разходи свързани с НМДА, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива съгласно т. 6 от СС 38.

Стойностният праг на същественост е 700 лв.

4.3. Материални запаси

Първоначална оценка

СМЗ се отчитат по доставната им стойност.

Метод на потребление

Използваният метод на потребление е средна-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец.

Обезценка

В края на годината се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

4.4. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на услуги.

- приходи от продажба на услуги - признават се в момента на фактуриране на услугите.

4.5. Оценка на валутни позиции

Паричните позиции се оценяват към последно число на всеки текущ месец.

4.6. Обезценка на вземанията

След индивидуален преглед на вземанията, извършен от ръководството, същите се обезценяват при следните условия: просрочие от 90 дни - 25 %, просрочие от 180 дни - 50 %, просрочие от 270 дни - 75 %, 450 дни – 100 %. До настоящия отчетен период дружеството няма просрочени вземания.

4.7. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителният подход за корекция на промени в счетоводната политика.

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2. ДМА

Дружеството оценява ДМА по цена на придобиване.

- Отчетната стойност на напълно амортизирани активи е 475301 лв., представена в следните групи: машини – 145749 лв., транспортни средства – 204673 лв., други – 124879 лв. Същите фигурират в САП, но не и в ДАП съгласно нормативните изисквания.

5.3. НМДА

- Отчетната стойност на напълно амортизирани активи е 8756 лв.

5.4. Вземания, в т. ч. над 1 година

- Вземанията от клиенти нямат извършена обезценка - тъй като всички вземания към 31.12.2017год. са текущи.

- В перо Други вземания са включени следните суми:

- отсрочени данъци – 6190 лв. от временни данъчни разлики от амортизации, преоценка на ДМА.

5.5. Краткосрочни инвестиции и парични средства

- предприятието не притежава краткосрочни инвестиции
- паричните средства във валута са оценени към датата на баланса;

Дружеството разполага със депозити в седем банки както следва :

- депозити в евро на стойност 1295126 лв.

При фалита на банка КТБ дружеството имаше в банката депозити на стойност 331107лв. Същите не намират счетоводен израз в баланса на дружеството , тъй като са 100% провизирани. Посочени са като увеличение на счетоводния финансов резултат в ГДД през 2014 год.

5.6. Разходи за бъдещи периоди – включват застраховки и абонаменти.

5.7. Основен капитал – представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация. Издадени са удостоверения за всички записани и внесени акции.

През 2016 година с решение №250/ 08.04.2016 год. на МС на Република България и договор № 16ТД534/13.06.2016 год. Държавата безвъзмездно прехвърли на Община Пловдив собствеността върху притежаваните от държавата 141988 броя обикновени, поименни, налични акции с право на глас от капитала на „Свободна зона-Пловдив“ АД, представляващи 46,4 % от капитала на дружеството.

Към балансовата дата Община Пловдив притежава 261548 броя обикновени, поименни, налични акции с право на глас , представляващи 85,47% от капитала на „Свободна зона-Пловдив“ АД.

5.8. Резерви от последващи оценки:

Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след изваждането на актива от употреба. Следствие на преоценка на ДМА/земи и сгради/ през периода 1998г. – 2002г.е формиран преоценъчен резерв и начислен пасив по отсрочен данък, представляващ дължим данък печалба-10% от този преоценъчен резерв.

След преобразуване на финансовия резултат на дружеството с начислените счетоводни и данъчни разходи за амортизация за годината , част от този резерв е обложен за данъчни цели , намален е размера на начисления пасив по отсрочен данък за сметка на увеличаване размера на обложения преоценъчен резерв .

5.9. Резерви – в това перо на баланса фигурират следните резерви:

- законови резерви - 356652 лв.
- допълнителни резерви - 1574556 лв.
- преоценъчни резерви - 462857 лв.
- в т.ч. обложен по ГДД - 181586 лв.

5.10. Натрупана печалба (загуба) от минали години

Дружеството отчита 190 лв. неразпределени печалби от минали години.

5.11. Текуща печалба (загуба)

Резултатът от 2017г. е 189595 лв. печалба преди данъци и 170977лв. печалба след данъци.

5.12. Задължения

Вид задължение	Общо	в т.ч. над 1 година	Изиск. след повече от 5 години	Задължения с обезпечения
Заеми към финансови предпр.	x			
Аванси от клиенти	x			
Задължения към доставчици	8664			
Задължения към предпр. от групата	585			
Задължения към персонала	12525			
Задължения за осигуровки	8873			
Данъчни задължения	19870			
Други задължения	3120			
общо	53637			

Към данъчните задължения са включени следните пера:

- Корпоративен данък към 31.12.2016 г. - 3351 лв.
- ДДС за м. 12.2016 г. - 12448 лв.
- Данъци върху разхода за 2016 г. - 1392 лв.
- Данъци върху доходи на физически лица - 2679 лв.
- Общо 19870 лв.

Към другите задължения са включени следните елементи:

- Задължения по гаранции - 3000 лв.
- Удръжки заплати - 120 лв.
- Общо : 3120 лв.

Всички задължения на дружеството са текущи

5.13. Разходи

Към другите разходи за обичайната дейност в ОПР са включени следните видове разходи:

- социални разходи 21288 лв.
- представителни разходи 5066 лв.
- реклама 1664 лв.

Отчетени разходи с особено голям размер или обхват няма.

5.14. Приходи

Към приходите от продажби са включени и следните видове приходи:

От наеми	641721	
От продажба на услуги за складово обслужване, митническо представителство, товаро-разтоварване	131068	
общо	772789	

Начислените, но неплатени приходи са незначителни.

5.15. Относно начислените данъци

Начислени са текущи разходи за корпоративен данък в размер на 18350,72 лв.

VI. Свързани лица

6.1. Сделките със свързани лица са съществени, но не се отличават по характер и стойност от тези с несвързаните лица. Те са от следния характер:

- договор за правни услуги с член на Съвета на директорите - общо 10300лв.,

6.2. Възнаграждения

- на ръководството са изплатени възнаграждения за заплати в размер на 86369 лв. за годината;

VIII. Дивиденди

Съгласно решението на Общото събрание на акционерите на 16.06.2017 г. са начислени дивиденди в размер на 12179 лв..

IX. Събития, настъпили след датата на баланса

Няма настъпили събития след датата на баланса .

02.02.2018 год.

гр. Пловдив

Съставител:

/ Ваня Смокова /

Ръководител:

/ Едвард Лабуза /