

# ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА

**СИТИ Д ЕООД, вписано в ТР под ЕИК 117587231**

период: 01 Януари 2016 година - 31 Декември 2016 година

**СЪДЪРЖАНИЕ :**

БАЛАНС	1 стр.
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2 стр.
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	3 стр.
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4 стр.
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	5-16 стр.

**СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА  
УПРАВЛЕНИЕ:**

гр. Русе, ул. МУТКУРОВА 53

**БУЛСТАТ:**

117587231

**Управител:**

СТАНКО

ИВАНОВ

**Съставител:**

ПЕТРАНКА

АТАНАСОВА

**Заверил, съгласно доклад :**

Регистриран одитор - Наталия Пенева, рег. №  
582

**Дата: 18.01.2017**

**Град:**

Русе

## СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2016г.

на СИТИ Д ЕООД, вписано в ТР под ЕИК 117587231  
СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: гр. Русе, ул. МУТКУРОВА 53

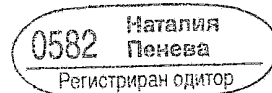
	Прило- жение стр.№	31.12.2016 хил. лв.	31.12.2015. хил. лв.
<b>Нетекущи активи</b>			
Дълготрайни активи	10	2 821	3 007
Отсрочени данъци	10		3
<b>Всичко нетекущи активи</b>		<b>2 821</b>	<b>3 010</b>
<b>Текущи активи</b>			
Стоки и материали, вкл. авансирани	11	148	116
Вземания	11	1 088	892
Парични средства	12	13	8
<b>Всичко текущи активи</b>		<b>1 249</b>	<b>1 016</b>
Разходи за бъдещи периоди	11	2	3
<b>Всичко активи</b>		<b>4 072</b>	<b>4 029</b>
<b>Капитал</b>			
Основен капитал	12	5	5
Резерв от последващи оценки	12	338	406
Натрупани резултати	12	1 531	1 414
Печалба/(загуба) за текущата година	12	114	49
<b>Всичко капитал</b>		<b>1 988</b>	<b>1 874</b>
Задължения дългосрочни	12	1 410	1 627
Задължения краткосрочни	12	593	438
Отсрочени данъци	10	53	54
Финансиране	13	28	36
<b>Всичко пасиви</b>		<b>2 084</b>	<b>2 155</b>
<b>Всичко капитал и пасиви</b>		<b>4 072</b>	<b>4 029</b>

Управител:  
Станко Иванов

Съставил:  
Петранка Атанасова



Съгласно одиторски доклад:  
(Наталия Пенева)



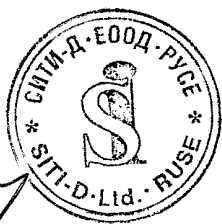
18.01.2017 г.

Приложението от стр. 5 до стр.16 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
**за годината, завършваща на 31 декември 2016**  
**на СИТИ Д ЕООД, вписано в ТР под ЕИК 117587231**  
**СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: гр. Русе, ул. МУТКУРОВА 53**

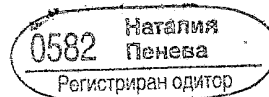
	Прило- жение стр №	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
<b>Приходи от продажби</b>	13	8 542	7 277
Финансови приходи	13	50	19
<b>ОБЩО ПРИХОДИ</b>		<b>8 592</b>	<b>7 296</b>
<b>Разходи по икономически елементи</b>			
Разходи за материали	13	(243)	(235)
Разходи за външни услуги	13	(218)	(154)
Разходи за персонала	14	(349)	(298)
Разходи за амортизация	10	(254)	(267)
Други разходи	14	(34)	(38)
Балансова стойност на продадените стоки	14	(7 240)	(6 150)
<b>Всичко разходи по икономически елементи</b>		<b>(8 338)</b>	<b>(7 142)</b>
<b>Финансови разходи</b>	14	<b>(128)</b>	<b>(99)</b>
<b>Печалба преди облагане с данъци</b>	14	<b>126</b>	<b>55</b>
<b>Разходи за данъци върху печалбата</b>	14	<b>(12)</b>	<b>(6)</b>
<b>Нетна печалба за текущата година</b>	12	<b>114</b>	<b>49</b>

Управител:  
Станко Иванов



Съставил:  
Петранка Атанасова

Съгласно одиторски доклад:  
(Наталия Пенева)



18.01.2017 г.

Приложението от стр. 5 до стр.16 е неразделна част от настоящия финансов отчет

**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**за годината, завършваща на 31 декември 2016**  
**на СИТИ Д ЕООД, вписано в ТР под ЕИК 117587231**  
**СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: гр. Русе, ул. МУТКУРОВА 53**

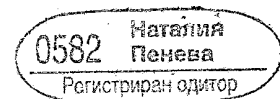
	Основен реоценъч		Неразпределена печалба / (загуба)	Печалба / (загуба)	Общо
	капитал	резерви			
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо на 31 декември 2015 г.	5	406	1 414	49	1 874
Прехвърляне в резервите	-	-	49	(49)	0
Други изменения в собствения капитал	-	(68)	68	-	0
Финансов резултат за периода	-	-	-	114	114
<b>Салдо на 31 декември 2016 г.</b>	<b>5</b>	<b>338</b>	<b>1 531</b>	<b>114</b>	<b>1 988</b>

Управител:  
Станко Иванов



Съставил:  
Петранка Атанасова

Съгласно одиторски доклад:  
(Наталия Пенева)



18.01.2017 г.

*Приложението от стр. 5 до стр. 16 е неразделна част от настоящия финансов отчет.*

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по прекия метод**  
**за годината, завършваща на 31 декември 2016**  
**на СИТИ Д ЕООД, вписано в ТР под ЕИК 117587231**  
**СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: гр. Русе, ул. МУТКУРОВА 53**

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
<b>Наличности от парични средства на 1 януари</b>	<u>8</u>	<u>31</u>
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти и други дебитори	10 040	8 861
Плащания на доставчици и други кредитори	(9 424)	(8 384)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(346)	(295)
Плащания свързани с лихви	(91)	(87)
Други потоци от основна дейност	(118)	(119)
<b>Нетни парични потоци от оперативна дейност</b>	<u>61</u>	<u>(24)</u>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>		
Покупка на дълготрайни активи	(50)	(312)
<b>Нетни парични потоци от инвестиционна дейност</b>	<u>(50)</u>	<u>(312)</u>
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>		
Получени заеми	2 728	571
Платени заеми	(2 734)	(258)
Платени дивиденди		
Платени банкови такси и комисионни		
<b>Нетни парични потоци от финансова дейност</b>	<u>(6)</u>	<u>313</u>
<b>Изменение на наличностите през годината</b>	<u>5</u>	<u>(23)</u>
<b>Парични наличности в края на периода</b>	<u><u>13</u></u>	<u><u>8</u></u>

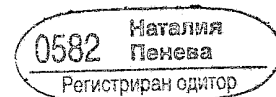
Управител:  
Станко Иванов



Съставил:  
Петранка Атанасова

18.01.2017 г.

Съгласно одиторски доклад:  
(Наталья Пенева)



*Приложението от стр. 5 до стр.16 е неразделна част от настоящия финансов отчет.*

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
**на СИТИ – Д ЕООД**  
**към 31 декември 2016 година**

## **1. Корпоративна информация**

„СИТИ-Д ЕООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в България с адрес на управление и място на стопанската дейност гр. Русе, ул. Муткурова №53. Съдебната регистрация на дружеството е от 2002 г. по фирмено дело 126/2002 на Русенския окръжен съд, пререгистрирано през 2008 в Търговския регистър.

През 2016 г. не са извършвани промени в правния статут, системата на управление и представителството на дружеството.

Основната дейност на дружеството е търговия с бяла захар, хотелиерска дейност в собствения си хотел Пламена Палас, гр. Приморско, производство и продажба на електрическа енергия от вятърни генератори. Фирмата е действаща през цялата 2016 година.

Дружеството се управлява и представлява от Станко Иванов.

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството на 18.01.2017 г.

## **2. Счетоводна политика**

### **2.1. Общи положения**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, приети в България като 2016 година е първата година, в която се прилага тази база. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък, като е приложило стандарт СС 42 ПРИЛАГАНЕ ЗА ПЪРВИ ПЪТ НА НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ, в частност точки 1.5 , 2.1, 2.6.6.4, 2.6.6.11.

### **Оповестяване на преминаването към Националните счетоводни стандарти**

Дружеството прилага за пръв път Национални счетоводни стандарти и прилага СС42 през 2016 година.

Промяна в счетоводната политика - основна промяна в прилаганата счетоводна политика и намерила отражение в първия отчет изготвен по НСС е разликата в третирането на лизинговите договори и по-конкретно лихвите, които се дължат за остатъка от срока на договора. Разпоредбата на СС 42, уреждаща преходния режим на отчитане на лизинговите договори, е приложена като са преизчислени лихвите за бъдещи периоди, които дружеството дължи по лизингов договор за остатъка на срока му. Това се налага от факта, че:

1. Лихвите по финансов лизинг, отнасящи се за бъдещи периоди:
  - по НСС се отчитат като разходи за бъдещи периоди и съответно се включват в задълженията по финансов лизинг, а
  - по МСС/МСФО те не подлежат на счетоводно отчитане;

Равнения на собствения капитал, определен в съответствие с предходната счетоводна база, и собствения капитал, определен в съответствие със СС42- Преоценката като приета стойност (т. 2.6.6.4)

СС 42 допуска използването на преоценената стойност като приета стойност във встъпителния баланс по НСС на активите, които са били преоценявани по реда на МСС. Това да дълготрайните материални активи и нематериалните активи. Единственият възможен подход за отчитане на тези активи по НСС е по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Въпреки това СС 42 по изключение позволява тези активи да бъдат представени във встъпителния баланс по преоценената им стойност към датата на преминаване към НСС.

Третиране на резерва от последващи оценки, формиран при прилагане на алтернативния подход за оценка по МСС. Дружеството е приложило в първия отчет изготвен по НСС общото правило за ретроспективни корекции на СС 42 и формираният от предприятията преоценен резерв се отнася еднократно в неразпределената печалба за амортизируемите дълготрайни активи. Ефектът е преминаване на сумата от 68 хил.лв. от преоценен резерв в неразпределена печалба.

Тъй като отписването на преоценения резерв може да има данъчни последици за неамортизируемите активи /земя/, то този преоценен резерв се запазва до напускане на активите патримониума на предприятието. Съгласно чл. 45 от ЗКПО при определяне на данъчния финансов резултат счетоводният финансов резултат се увеличава със стойността на отписания резерв от последваща оценка (преоценен резерв) при отписване на активи, които не са данъчни амортизируеми активи, когато при отписването на резерва не е отчетен счетоводен приход или разход.

Датата на преминаване към Националните счетоводни стандарти е 01.01.2015 година и датата на първия финансов отчет изготвен по приложима база НСС е този за 2016 година.

Датата на последния годишен финансов отчет, съставен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, прието от Европейския съюз е към 31.12.2015 година.

В ГФО за 2016 година не се налага равнение на текущата печалба, определена в съответствие с предходната счетоводна база, за последния период, в последния годишен финансов отчет, и текущата печалба, определена в съответствие с НСС 42, за същия период.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на баланса. Всички данни за 2016 и за 2015 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

## **2.2. Сравнителни данни**

При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2015 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2016 година.

## **2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки**

Приложимите счетоводни стандарти изискват от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния

финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

#### **2.4. Парични единици в чуждестранна валута**

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на баланса. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

#### **2.5. Управление на финансовите рискове**

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

##### **2.5.1. Валутен риск**

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

##### **2.5.2. Лихвен риск**

Понастоящем дружеството ползва три банкови кредита, предоставени от АЛИАНЦ БАНК АД, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Такъв би могъл да възникне и по отношение на задълженията по финансов лизинг.

Ръководството на дружеството не счита, че съществуват значими рискове от промяна в лихвения процент по договорите за финансов лизинг с УниКредит Лизинг ЕАД.

##### **2.5.3. Ценови риск**

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

##### **2.5.4. Кредитен риск**



При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска, някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания.

Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и парични еквиваленти. Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания повече от 60 дни с изключение на някои инцидентни договорености с утвърдени, дългогодишни клиенти.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

#### **2.5.5. Ликвиден риск**

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

### **2.6 Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс**

**2.6.1. Дълготрайните материални 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. Ежегодно, към датата на баланса, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лв. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата първоначална стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, за който се отнасят. Придобитите по финансов лизинг дълготрайни материални активи се отчитат по същия ред, по който се отчитат собствените материални активи.

**2.6.2. Дълготрайните 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.

**2.6.3. Материалните запаси** при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване, а оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

**2.6.4. Дългосрочните и краткосрочните вземания** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Към 31 декември 2016 година не са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

**2.6.5. Паричните средства** в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по заключителен курс на БНБ към 31 декември

2016 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банкови сметки, в касата на дружеството, както и невъстановените суми от подотчетни лица.

**2.6.6. Основният капитал** е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

**2.6.7. Дългосрочните и краткосрочните задължения** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2016 г.

## **2.7. Задължения за обезщетения на персонала при пенсиониране**

Съгласно изискванията на Кодекса на труда в България, при пенсиониране дружеството дължи обезщетение на всеки член от персонала в двукратен размер на брутното му трудово възнаграждение. Когато служителят е работил в дружеството през последните 10 години, обезщетението е равно на шест брутни работни заплати. Оценяването на дългосрочните доходи на персонала се извършва по кредитния метод на прогнозираните единици. Признатата сума в баланса е настоящата стойност на задълженията. Няма начислени задължения по предстоящи обезщетения за пенсиониране, тъй като няма наети лица на които да им предстои пенсиониране в следващата година.

## **2.8. Амортизация на дълготрайните активи**

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизации не се начисляват на земите и на дълготрайните активи, които са в процес на изграждане. Амортизационните норми, са определени от ръководството в съответствие с полезния живот на съответните групи дълготрайни активи. По групи активи са прилагани следните норми:

Категория	Наименование на групи дълготрайни активи	Полезен живот
1	СГРАДИ	25 г
2	МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ	3,33г; 6,67 г.
3	КОМПЮТРИ И СОФТУЕР	2г.
4	АВТОМОБИЛИ	10 г. и 5 г.
5	ВСИЧКИ ОСТАНАЛИ	6,67 г.

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

## **2.9. Признание на приходите и разходите**

Приходите от продажбите 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 изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са начислявани към датата на признаването им.

## **2.10. Данъчно облагане**

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 г. и за 2015 г. дружеството е субект на корпоративно данъчно облагане при данъчна ставка в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Данъчната ставка за корпоративно облагане в България за следващата финансова 2017 година остава непроменена - 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при които временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

За 2015 г. са начислени активи по отсрочени данъци в размер на 3 х. лв. от обезценка на вземания, които намират обратно проявление през 2016 г.

Пасива по отсрочен данък от 53 хил.лв. е от разлика между счетоводна и данъчна балансова стойност на дълготрайните активи.

### 2.11. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат. През 2016 г. няма изплащани дивиденди.

## 3. Пояснителни бележки

### 3.1 Дълготрайни материални активи

#### 3. Дълготрайни материални активи

(хил. лв.)

Групи активи	Отчетна стойност				Амортизация				Балансова стойност	
	В началото на периода	Постъпили	Излезли	В края на периода	В началото на периода	Начислена	Отписана	В края на периода	2016	2015
Земя	694			694					694	694
Сгради	2595			2595	934	104		1038	1557	1661
Съоръжения и други	485	66	107	444	344	54	107	291	153	141
В т.ч. транспортни средства	370	65	101	334	284	42	101	225	109	86
Машини и оборудване	1846	10	109	1747	1355	96	109	1342	405	491
Разходи за придобиване на ДМА	20		8	12					12	20
<b>Обща сума</b>	<b>5640</b>	<b>76</b>	<b>224</b>	<b>5492</b>	<b>2633</b>	<b>254</b>	<b>216</b>	<b>2671</b>	<b>2821</b>	<b>3007</b>

### 3.2. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по цена на придобиване (себестойност). При употребата (продажбата) на материали се използва методът на средно-претеглената цена, а за стоките – Първа входяща, първа изходяща.

(хил. лв.)		
Стокови групи	31.12.2016	31.12.2015
ГСМ	2	7
Резервни части		14
Материали- хранителни продукти	4	4
Строителни материали		4
<b>Материали общо</b>	<b>6</b>	<b>29</b>
<b>Стоки</b>	<b>142</b>	<b>87</b>
<b>ОБЩО</b>	<b>148</b>	<b>116</b>

### 3.3. Вземания и предоставени аванси.

Представените в баланса търговски вземания са следните:

(хил. лв.)		
Вид на вземането	31.12.2016	31.12.2015
Вземания от клиенти	802	619
Други вземания	286	273
<b>Обща сума</b>	<b>1088</b>	<b>892</b>

Вземанията са в лева и са безлихвени. Дружеството е определило кредитен период, за който не начислява лихви на контрагентите - свързани лица, който е конкретно договорен срок по всяка доставка, но не превишана 12 месеца от доставката. Забава след срок от 365 дни е приета от дружеството като индикатор за обезценка, който подлежи на специален анализ и оценка.

Разходите за бъдещи периоди включват начислени и отсрочени лихви по лизинг и застраховки и са както следва: за 2015 г. – 3 хил.лв, за 2016 г. – 2 хил.лв.

### 3.4. Парични средства

Представените в баланса парични средства, представляват наличните парични средства в лева, с които дружеството разполага в каса и по банкови сметки.

	(хил. лв.)	
	31.12.2016	31.12.2015
Парични средства в лева	13	8

### 3.5. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е в размер на 5 хил. лв. и е изцяло внесен. Едноличен собственик на капитала е Станко Иванов.

Резерва от последващи оценки от 406 хил.лв. се намалява с 68 хил. лв., която сума е получена от преоценка на сгради и е прехвърлена в неразпределена печалба поради липсата на данъчен ефект от преминаването към Национални счетоводни стандарти.

Неразпределената печалба от минали години към края на 2016 г. е в размер на 1531 хил. лв.

Печалбата за текущата година е в размер на 114 хил.лв. след данъчно облагане.

### 3.6. Задължения по финансов лизинг и банкови кредити

Включените в баланса към 31 декември 2016 г. задължения по финансов лизинг са по договор за финансов лизинг с обект автомобил. Падежът на задълженията не е настъпил, поради което към 31 декември 2016 г. са представени в текущите пасиви. Задълженията са обезпечени със собствеността на лизинговата вещ до датата на пълното им изплащане.

Дружеството има задължения по три договора за кредит с АЛИАНЦ БАНК АД, които намират отражение в баланса към 31 декември 2016 г. с главница 1380 хил.лв. лизингов договор с остатък за плащане 30 х.лв.

### 3.7. Текущи пасиви

	(хил. лв.)	
	31.12.2016	31.12.2015
Задължения по получени краткосрочни заеми	558	361
Задължения към доставчици	21	62
Задължения към персонала	5	3
Задължения за социални и здравни осигуровки	2	2
Данъчни задължения - ДДС, Данък печалба, Данък Дивидент, Данък в/у ДФЛ	1	1
Други краткосрочни задължения	6	8
<b>Общо</b>	<b>593</b>	<b>438</b>

Задълженията към доставчици от страната са левови, текущи с произход от отчетната година. По-голямата част от тях са погасени през първото тримесечие на 2017 г.

Обичайният кредитен период на дружеството спрямо неговите доставчици в страната е до 20 дни, като за някои доставчици достига до 40 дни, които не се третира за просрочени за олихвяване. С някои от контрагентите се договаря и по-дълъг кредитен период от обичайния.

Задълженията към персонала са текущи и включват дължими възнаграждения за м. декември 2016 г. Задълженията към социалното осигуряване към 31.12.2016 г. съдържат начислени осигуровки за работни заплати за м. Декември 2016 г., които са погасени в началото на 2017 г.

През 2014 г. е получено безвъзмездно финансиране за изграждане на дълготрайни активи. Същото остава към края на 2016 г. като финансиране в размер на 28 хил.лв., като се намалява всяка година с размера на амортизираната част на финансирането на актива.

### 3.8. Приходи от дейността

В отчета са представени следните приходи.

Видове приходи	(хил. лв.)	
	Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
Приходи от продажба на стоки	7526	6346
Приходи от услуги	998	915
Други приходи	18	16
<b>Общо</b>	<b>8542</b>	<b>7277</b>

Приходите са оценени на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

Дружество експлоатира обект Валутно бюро в Хотел Пламена палас и реализира финансови приходи в размер на 14 хил.лв. за 2016 г. От отдадени на заем финансови ресурси реализира приход от лихви в размер на 36 хил.лв.

### 3.9. Разходи за материали

Разходи за материали	(хил. лв.)	
	Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
Горивни материали	19	22
Резервни части и гуми	15	
Други материали	209	213
<b>Общо</b>	<b>243</b>	<b>235</b>

### 3.10. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	(хил. лв.)	
	Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
Застраховки	18	16
Наеми	17	14
Пощенски, куриерски и дългосъобщителни услуги	7	5
Счетоводни и одиторски услуги	5	5
Текущ ремонт на собствени активи	1	
Други	170	114
<b>Общо</b>	<b>218</b>	<b>154</b>

### 3.11. Разходи за персонала

(хил. лв.)

Разходи за персонала	Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
Разходи за заплати	326	276
Разходи за социално осигуряване	22	22
Разходи по неизползвани отпуски и пенсиониране	1	
<b>Общо</b>	<b>349</b>	<b>298</b>

Към датата на изготвяне на отчета заетите в дружеството лица са 17 души.

### 3.12. Други оперативни разходи.

Включват балансова стойност на продадените активи, командировки, отписани вземания и разходи за данъци – общо за 34 хил.лв..

(хил. лв.)

Други разходи	Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
Други разходи. Балансова стойност на продадени активи	7240	6150

### 3.13. Финансови разходи.

Включват лихви по кредити, лихви по лизинги, просрочени лихви, лихви по факторинг, банкови такси, комисионни, търговски лихви и неустойки и данъчни лихви.

(хил. лв.)

Финансови разходи	Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
Разходи за лихви и други финансови	128	99

### 3.14. Разходи за данъци върху печалбата

(хил. лв.)

	Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
Финансов резултат за периода преди данъци	126	55
Отсрочени данъци	2	2
Дължим данък по приложимата данъчна ставка	10	4
<b>Разход за данъци върху печалбата</b>	<b>12</b>	<b>6</b>

#### 4. Справедливи стойности

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизуема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства и икономическа среда в България представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

#### 5. Оповестяване на свързани лица

През годината дружеството има извършени сделки със свързани лица. Сделките не се отличават от обичайните пазарни условия.

Свързани с дружеството лица са СИТИ-Д-ПЕТЪР МИЦОВ - СТАНКО ИВАНОВ ЕТ, ВИП Енерджи ЕООД, СИТИ ПВ ООД и Станко Петров Иванов.

СВЪРЗАНО ЛИЦЕ	ВИД НА СДЕЛКИТЕ	ОБОРОТ в лева	САЛДО в лв.
СИТИ-Д-ПЕТЪР МИЦОВ - СТАНКО ИВАНОВ ЕТ	покупко-продажба на стоки	226769	9407
СИТИ-Д-ПЕТЪР МИЦОВ - СТАНКО ИВАНОВ ЕТ	услуги	22572	0
ВИП Енерджи ЕООД		0	0
СИТИ ПВ ООД	покупко-продажба на стоки	9197	9197
Станко Иванов	управленски договор	178073	0

#### 6. Оповестяване на съществени сделки

Приходите от продажби са в размер на 8542 хил.лв. Съществени сделки в размер на и над 5 % от приходите или сделки в размер на и над 427 хил. лв. не са осъществявани с отделни контрагенти. През периода няма сделка, която да води или може основателно да се предположи, че ще доведе до благоприятна или неблагоприятна промяна в размер на 5 или повече на сто от приходите, или е вероятно да повлияе на инвеститорите при вземането на инвестиционно решение.

Клиенти, които надвишават като обороти 10 % от приходите от продажби са следните юридически лица :



Дружество	ОБОРОТИ В х.лв.	% от продажбите
АРТЕ ООД	1 117,00	13,08
БУРГАСПАК 3 ЕООД	1 008,00	11,80
МИТЕКС СТОР ЕООД	1 360,00	15,92

**Приходите са разпределени по следните видове:**

ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ в хил.лв.	8 542	отн. дял
Приходи от продажба на стоки в България	6407	75,01
Приходи от продажба на стоки в чужбина	986	11,54
Приходи хотелско настаняване	931	10,90
Приходи продажба ел. енергия	200	2,34
Други приходи	18	0,21
		100,00

**Всячки разходи на СИТИ Д ЕООД за 2016 година от оперативна дейност възлизат на 8338 х.лв.** Доставчици, които надвишават като обороти 10 % от разходите за дейността са следните юридически лица :

Общ разходи за дейността в хил.лв.	8 338	отн. дял
МАН ФУУД ООД	2 893	34,70
ЗАХАРНИ ЗАВОДИ ТРЕЙД ЕАД	1 665	19,97
CRISTALCO HELLENIC I.KE Гърция	1 462	17,53

Дружество	ОБОРОТИ В х.лв.
АРТЕ ООД	1 117,00
БУРГАСПАК 3 ЕООД	1 008,00
МИТЕКС СТОР ЕООД	1 360,00

28.02.2017 г.

Управител: .....

/Станко Иванов/



Съставител: .....

/Петранка Атанасова/