

„СВЕТА МАРИНА ТРЕЙДИНГ” ЕООД

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

За периода, завършващ на 31 декември 2016 г.

Одобен за издаване от ръководството на 07 февруари 2017 г.

## ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвени в съответствие със Закона за счетоводството и Международните старндарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Докладът за дейността съдържа информацията, предвидена в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, без да съдържа декларация за корпоративно управление, тъй като „Света Марина Трейдинг“ ЕООД не е дружество, чиито ценни книжа се търгуват на регулиран пазар и не е приложим Кодексът за добро корпоративно управление, уреждащ специфични правомощия в борсово търгувано дружество.

### Обща информация

„Света Марина Трейдинг“ ЕООД е регистрирано с Решение 4689/03.07.2006 г.от Варненски окръжен съд и вписано в Търговския регистър по ф.д. 1083/2002 г. Седалище и адрес на управление – гр. Варна, бул. „Христо Смирненски“ 1. Основен предмет на дейност е пране и химическо чистене, консултантска дейност във връзка с трудова медицина.

### Капитал и собственост

Дружеството е с регистриран капитал в размер на 255 000 лева, обособен в един дял, внесен напълно. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е МБАЛ „Света Марина“ ЕАД, в което държавата притежава изцяло собствеността и правата на глас.

### Управление

Дружеството се управлява от управителя Николай Николов, който няма участия в собствеността и управлението на други дружества.

В дейността си по управление на Дружеството Едноличният собственик на капитала се подпомага от контролор.

### Преглед на дейността

През 2016 г. Дружеството относително запазва обема на приходите и разходите за дейността.

Основната част от приходите са реализирани от предоставени услуги на дружеството-майка (94,88% от общите приходи от пране на постелъчно и операционно бельо). Активите за основната дейност са наети също от дружеството-майка. През отчетната година беше закупена нова машина за пране.

	Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
<b>Финансово икономически показатели</b>		
Финансов резултат	-	(7)
Нетен размер на приходите от продажби	408	410
Собствен капитал	261	261
Пасиви	52	41
Обща сума на активите	313	302
Приходи	408	410
Разходи	408	412
Текущи активи	218	215
Текущи пасиви	52	41
Краткосрочни вземания	6	11
Парични средства	133	15

## ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО (продължение)

Финансово икономически показатели	Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
Рентабилност на приходите от продажби	0,00%	-1,71%
Рентабилност на собствения капитал	0,00%	-2,68%
Рентабилност на пасивите	0,00%	-17,07%
Капитализация на активите	0,00%	-2,32%
Коефициент за ефективност на разходите	1,00	1,00
Коефициент за ефективност на приходите	1,00	1,00
Коефициент на обща ликвидност	4,19	5,24
Коефициент на бърза ликвидност	2,67	0,63
Коефициент на абсолютна ликвидност	2,56	0,37
Коефициент на финансова автономност	5,02	6,37
Коефициент на задлъжнялост	0,20	0,16

Численост и структура на персонала	Годината, завършваща на 31.12. 2016	Годината, завършваща на 31.12. 2015
Ръководни кадри	2	2
Административен персонал	2	1
Квалифицирани работници	11	10
	<b>15</b>	<b>13</b>

**Очаквано бъдещо развитие**

Сред целите, които ръководството си поставя през 2017 г. са оптимизиране на разходите и търсене на възможности за увеличаване на приходите от предоставяне на основните услуги на нови клиенти.

Сред планираните инвестиционни дейности е закупуване на машина за сушене.

**Управление на финансовия риск**

При осъществяване на дейността си Дружеството е изложено на различни финансови рискове: риск на паричните потоци, произтичащ от колебанията в размера на бъдещите парични потоци, свързани с финансов инструмент; кредитен риск, ликвиден и ценови риск.

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Дружествената политика е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството. Управлението на риска се извършва от ръководството на Дружеството, като политиката му се одобрява от Дружеството – майка. Тази политика подлежи на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството.

**Валутен риск**

Валутният риск се свързва с възможността приходите на Дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева спрямо други валути. Приходите и разходите на Дружеството са в български лева, поради което валутен риск практически не съществува.

## **ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО (продължение)**

### ***Ценови риск***

Дейността на Дружеството не е в силна зависимост от циклични и сезонни промени. Ръководството редовно анализира вътрешнофирмените производствени разходи и съобразява продажната цена на продукцията и стоките с тези на конкурентните фирми.

### ***Лихвен риск***

Дружеството няма лихвоносни активи и пасиви, поради което приходите, разходите и оперативният паричен поток не са застрашени от евентуална промяна в пазарните нива на лихвите.

### ***Кредитен риск***

Кредитният риск произлиза от пари и парични еквиваленти, парични ресурси в банки, както и от кредитни експозиции на клиенти, включително неизплатени вземания и договорени стопански операции. При оценката на риска ръководството преценява кредитната надеждност на клиента, вземайки предвид финансовата му позиция, минал опит и други фактори.

### ***Ликвиден риск***

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможностите за външно финансиране. Ръководството наблюдава прогнозите за ликвидните резерви и парични наличности на база на очаквани парични потоци.

### ***Капиталов риск***

Целите на Дружеството при управление на капитала са да защитят способността му да продължи като действащо предприятие с цел да осигури възвръщаемост за собствениците и поддържане на оптимална капиталова структура.

## **Информация за основните характеристики на системите за вътрешен контрол, прилагани от Дружеството в процеса на изготвяне на финансовите отчети**

Според българското законодателство ръководството изготвя доклад за дейността и финансов отчет за всяка финансова година, който представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към края на годината, за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Отговорността на ръководството включва и прилагане на система за вътрешен контрол за предотвратяване, разкриване и изправяне на грешки и неверни изложения, допуснати в резултат на действия на счетоводната система.

Чрез прилагането на тази система се постига:

- Законосъобразно и целесъобразно разходване на средствата и осигуряване на надеждна информация с оглед поемане на отговорност и вземане на правилни управленски решения;
- Подобряване на взаимодействието между отделните длъжности за по-добро финансово управление.
- Прозрачност на процесите, снижаване на разходите, децентрализация на отговорностите;

## ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО (продължение)

Основните принципи на ръководството при прилагането на системата за финансово управление и контрол са в съответствие с груповата политика, утвърдената от дружеството- майка:

- Съответствие с действащото законодателство и вътрешните актове и договори;
- Прилагане на адекватна и последователна управленска и счетоводна политика, оповестявана във финансовите отчети;
- Надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация;
- Коректно водене на счетоводните регистри и своевременно отразяване на всички събития и операции с точен размер и за съответния отчетен период, което позволява изготвянето на финансовите отчети в съответствие с приложимата счетоводна рамка;
- Спазване на принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите;
- Установяване и прекратяване на измами и грешки;
- Спазване на принципа на действащо предприятие.

Основните елементи на системата за финансово управление и контрол на Дружеството са:

- Контролна среда;
- Оценка и управление на риска;
- Информация и комуникация;
- Контролни дейности;
- Мониторинг.

За всеки от елементите на системата ръководството прилага утвърдените групови вътрешно-нормативни документи - заповеди, процедури, работни инструкции, указания, правила и други документи.

### Събития след датата на финансовия отчет

Не са настъпили важни събития между датата, към която е съставен настоящия финансов отчет и датата на неговото одобряване от ръководството, които налагат промени в сумите и оповестяванията.

### Отговорност на ръководството

Според българското законодателство ръководството изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който представя състоянието и резултатите на Дружеството към 31 декември.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2016 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащото счетоводно и данъчно законодателство в България и финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

07 февруари 2017 г.

Управител

Николай Николов

## СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Отчет за финансовото състояние .....	7
Отчет за всеобхватния доход .....	8
Отчет за промените в собствения капитал.....	9
Отчет за паричните потоци .....	10
Пояснителни приложения към финансовите отчети .....	11

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**  
към 31 декември 2016 год.

	Приложения	Годината,	Годината,
		завършваща на 31.12.2016	завършваща на 31.12.2015
		хил.лв.	хил.лв.
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Нетекущи активи</b>			
Имоти, машини и съоръжения	3	94	86
Активи по отсрочени данъци	11	1	1
<b>Общо нетекущи активи</b>		<b>95</b>	<b>87</b>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси	4	6	15
Търговски и други вземания	5	6	11
Вземания от дружества в група	19	73	174
Парични средства	6	133	15
<b>Общо текущи активи</b>		<b>218</b>	<b>215</b>
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>		<b>313</b>	<b>302</b>
<b>КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>			
<b>Собствен капитал</b>			
Регистриран капитал	7	255	255
Резерви	8	6	13
Натрупана печалба		-	(7)
<b>Общо капитал</b>		<b>261</b>	<b>261</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
Търговски и други задължения	9	19	10
Задължения към персонала	10	26	24
Задължения към дружества в група	19	7	7
<b>Общо текущи пасиви</b>		<b>52</b>	<b>41</b>
<b>ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		<b>313</b>	<b>302</b>

Финансовият отчет следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представени от стр. 11 до стр. 26.

гр. Варна, 07 февруари 2017 г.

**Павлинка Пенкова**  
Регистриран одитор

Дата на доклада: 07 февруари 2017 г.

0392 Павлинка  
Пенкова  
Регистриран одитор

**Управител:**  
Николай Николов

**Съставител:**  
Мария Маринова

## ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2016 год.

	Приложения	Годината,	Годината,
		завършваща на 31.12.2016	завършваща на 31.12.2015
		хил.лв.	хил.лв.
<b>Продължаваша дейности</b>			
Нетни приходи продажби	12	408	410
Разходи за материали	13	(148)	(123)
Разходи за външни услуги	14	(26)	(67)
Разходи за персонала	15	(221)	(216)
Разходи за амортизация	3	(12)	(6)
Други разходи	16	(1)	-
Балансова стойност на продадените активи			(6)
<b>Печалба/(загуба) от оперативната дейност</b>		<b>-</b>	<b>(8)</b>
<b>Печалба преди данъци</b>		<b>-</b>	<b>(8)</b>
(Разходи за)/приходи от данъци върху печалбата	17	-	1
<b>Нетна печалба за годината</b>		<b>-</b>	<b>(7)</b>
<b>Друг всеобхватен доход:</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>		<b>-</b>	<b>(7)</b>

Финансовият отчет следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представени от стр. 11 до стр. 26.

гр. Варна, 07 февруари 2017 г.

Павлинка Пенкова  
Регистриран одитор

Дата на доклада: 07 февруари 2017 г.

  
0392 Павлинка  
Пенкова  
Регистриран одитор

Управител:  
Николай Николов

Съставител:  
Мария Маринова







## ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2016 год.

	Основен капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
<b>01 януари 2015 г.</b>	<b>255</b>	<b>12</b>	<b>1</b>	<b>268</b>
Разпределение на печалбата		1	(1)	-
Общ всеобхватен доход за периода, в т.ч.:			(7)	(7)
* Нетна печалба за годината			(7)	(7)
* Други компоненти на всеобхватния доход			-	-
<b>31 декември 2015 г.</b>	<b>255</b>	<b>13</b>	<b>(7)</b>	<b>261</b>
<b>Промени в собствения капитал за 2016 година</b>				
Разпределение на печалбата/покриване на загубата		(7)	7	-
Общ всеобхватен доход за периода				
* Нетна печалба за годината			-	-
* Други компоненти на всеобхватния доход			-	-
<b>Салдо на 31 декември 2016 година</b>	<b>255</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>261</b>

Финансовият отчет следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представени от стр. 11 до стр. 26.

гр. Варна, 07 февруари 2017 г.

Павлинка Пенкова  
Регистриран одитор

Дата на доклада: 07 февруари 2017 г.

  
0392 Павлинка Пенкова  
Регистриран одитор

Управител:  
Николай Николов

Съставител:  
Мария Маринова

## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2016 год.

Приложения	Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
	хил.лв.	хил.лв.
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти и други дебитори	596	416
Плащания към доставчици и други кредитори	(233)	(268)
Плащания, свързани с персонала	(216)	(213)
<b>Нетен паричен поток от основна дейност</b>	<b>147</b>	<b>(65)</b>
<b>Паричен поток от инвестиционна дейност</b>		
Плащания, свързани с имоти, машини и съоръжения	(29)	(2)
Постъпления, свързани с имоти, машини и съоръжения	-	18
<b>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</b>	<b>(29)</b>	<b>16</b>
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност</b>		
	-	-
<b>Изменение на паричните средства и еквиваленти</b>	<b>118</b>	<b>(49)</b>
<b>Парични средства и еквиваленти на 01 януари</b>	<b>15</b>	<b>64</b>
<b>Парични средства и еквиваленти на 31 декември</b>	<b>133</b>	<b>15</b>

6

Финансовият отчет следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представени от стр. 11 до стр.26.

гр. Варна, 07 февруари 2017 г.

Павлинка Пенкова

Регистриран одитор

Дата на доклада: 07 февруари 2017 г.



Управител:  
Николай Николов



Съставител:  
Мария Маринова