

# **„ИНТЕНДАНТСКО ОБСЛУЖВАНЕ” ЕАД**

---

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,**

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

**И ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

**31 декември 2016**



**гр. София**

## **ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2016**

### **1. Корпоративна информация**

„Интендантско обслужване” ЕАД е вписано в Търговския регистър с ЕИК 129006778 и е еднолично акционерно дружество, образувано с разпореждане № 46/02.07-1997 г. на Министерския съвет на Република България, на основание чл. 17, ал. 2 от Закона за преобразуване и приватизация на държавни и общински предприятия и в съответствие с чл. 158 и следващите от Търговския закон. Клон Калофер е вписан в Търговския регистър на Пловдивския окръжен съд по ф.д. № 3370/1997 г. и Търговския регистър на Агенцията по вписванията – ЕИК 1290060058.

Седалището и адресът на управление на дружеството са гр. София, п.к. 1606, област София, община Столична, район „Красно село”, ул. „Владайска” № 48 А.

Седалището и адресът на управление на клон Калофер е, гр. Калофер п.к. 4370, област Пловдив, община Карлово, ул. „Христо Ботев” № 50.

Дружеството е 100 % държавна собственост и едноличен собственик на капитала е Министерството на отбраната. То се управлява от тричленен състав на Съвета на директорите и се представлява от изпълнителния директор, който е и член на Съвета на директорите.

Основният предмет на дейност по НКИД на дружеството е „Производство на горно облекло.

Настоящият годишен финансов отчет на дружеството е приет от ръководството на 30 март 2017 г.

### **2. Описание на приложимата счетоводна политика**

#### **2.1. База за изготвяне на финансовия отчет**

Според изискванията на чл. 19 (3) Раздел I, глава Втора „Категории предприятия и групи предприятия” от Закона за счетоводството (Обн. ДВ бр. 95/08.12.2015 г., изм. ДВ бр. 95/29.11.2016 г.; 97/06.12.2016 г., в сила от 01.01.2017 г.) дружеството се определя на „Малко предприятие”.

Съгласно Закона за счетоводството търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС) или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП). Всички публични търговски дружества, както и тези дружества, които не са дефинирани като малки и средни, са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Затова настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за

приложение от Европейския съюз. Към 31 декември 2016 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Комитетът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз, са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират. Ръководството на дружеството се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

Освен това ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в годишния финансов отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, формално одобрени или неодобрени от Европейския съюз, отнасящи се до прилагането им през 2016 г. и в бъдеще, без те да се отнасят до дейността му.

Подобно цитиране на наименования на стандарти и разяснения към тях, които не се прилагат в дейността на дружеството би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на информация от настоящия финансов отчет.

## **2.2. Приложима мерна база**

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 края на отчетния период, доколкото тази стойност може да бъде достоверно установена. Всички подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени на съответните места по-нататък. Всички данни за 2016 и за 2015 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго. Доходът на една акция се изчислява и се оповестява в лева.

## **2.3. Оценяване по справедлива стойност**

Някои счетоводни стандарти дават възможност за приемане на подход за първоначално и последващо оценяване на определени активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. За някои финансови активи и пасиви счетоводните стандарти изискват заключителна оценка по справедлива стойност. Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване. Тази стойност следва да се определя на основния пазар за дружеството, или при липсата на такъв, на най-изгодния, до който то има достъп към тази дата. Справедливата стойност на пасив отразява риска от неизпълнение на задължението. Когато е възможно, дружеството оценява справедливата стойност на един актив или

пасив, използвайки борсовите цени на активния пазар, на който той се котира. Пазарът се счита за активен, ако сделките за този актив или пасив се извършват с достатъчна честота и обем, така че се осигурява непрекъсната ценова информация. Ако няма борсова цена на активен пазар, дружеството използва техники за оценяване, като максимално използва подходящи наблюдаеми входящи данни и свежда до минимум използването на ненаблюдаемите. Избраната техника на оценяване обхваща всички фактори, които пазарните участници биха взели в предвид при ценообразуването на сделката.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансовите инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на текущите търговски вземания и задължения, както и получените кредити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

## **2.4. Сравнителни данни**

Съгласно българското счетоводно законодателство и регламентираните за приложение МСС, финансовата година приключва към 31 декември и търговските дружества са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. В случай че дружеството е извършило промени в счетоводната си политика, които са приложени ретроспективно или, ако е извършило преизчисления или рекласификации на отделни пера, то представя сравнителни данни за два предходни отчетни периода в счетоводния баланс и съответстващите му пояснителни приложения както следва:

- а) към края на предходния отчетен период;
- б) към началото на най-ранния сравним период.

В останалите елементи на финансовия отчет и съответстващите им пояснителни сведения сравнителната информация се представя само към края на предходния отчетен период.

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

Приложението на МСС изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Настъпилите промени във вече направените приблизителни счетоводни оценки се отразяват за периода, в който са

станали известни, както и в бъдещи отчетни периоди, ако се отнасят до тях. Всички приблизителни счетоводни оценки и предположения 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.

## **2.6. Функционална валута и валута на представяне**

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. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки курса на еврото към съответната валута на международните пазари.

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 края на отчетния период. 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 всеобхватния доход в момента на възникването им.

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

## **2.7. 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 по 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.

През последните години в страната сериозно влияние оказва световната финансова и кредитна криза, която постепенно ескалира и на практика прерасна във всеобхватна пазарна и икономическа криза. Тя дава своите отражения във всички сектори и отрасли, чрез забавяне на икономическия растеж, намаляване на приходите и сериозни проблеми в ликвидността. Това създава предпоставки дружеството да продължи своята дейност в една трудна икономическа обстановка.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. 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 заемите и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

#### **2.7.1. Валутен риск**

Дружеството е изложено на валутен риск, доколкото ако една част от неговите операции, са деноминирани в долари на САЩ. Основната част от операциите на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. Дружеството се старее да поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото.

#### **2.7.2. Лихвен риск**

За текущата си дейност дружеството използва банкови кредити, по изключение търговски заем, лихвените проценти по които съответстват на пазарните условия в страната. Ръководството не счита, че са налице значими условия за промяна в договорените лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултат на ползваните кредити.

#### **2.7.3. Ценови риск**

Дружеството е изложено на значим ценови риск, доколкото неговите приходи се получават на основата на цени, договорени пряко с неговите клиенти, отразяващи всички промени в пазарните фактори.

#### **2.7.4. 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, част, от които от свързани лица. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

### **2.7.5. Ликвиден риск**

Ликвидният риск се изразява в негативната 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 стопанската си дейност.

## **2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс**

### **2.8.1. Дълготрайни материални активи**

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. Дружеството е възприело стойностна граница от 700 (Седемстотин) лева при определяне на даден актив като дълготраен. Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

### **2.8.2. Дълготрайни нематериални активи**

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. Преносната стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им



стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

### **2.8.3. Отсрочени данъчни активи и пасиви**

Отсрочените данъчни активи и пасиви са определени върху стойността на временните данъчни разлики, възникващи в резултат на различията между балансовата и данъчната стойност на активите и пасивите, които участват във формирането на финансовия резултат и/или другите всеобхватни приходи и разходи. Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят в счетоводния баланс на нетна база.

### **2.8.4. Материални запаси**

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. 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. Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи.

### **2.8.5. Търговски вземания и предоставени аванси**

Търговските и другите дългосрочни и краткосрочни вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 г. и са намалени с евентуалната начислена обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Обезценката на вземанията е извършена на основата на анализ на ръководството за финансовото състояние на съответните длъжници и възможността им да изплащат в договорените срокове задълженията си.

### **2.8.6. Финансови активи, държани за търгуване**

Финансовите активи, държани за търгуване са такива инструменти, които са включени в групата на финансовите активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата. При закупуване те се оценяват по справедливата им стойност, която е цената на сделката към датата на извършването ѝ. Всички преки разходи по сделките се отчитат като текущи за периода на възникването им. Към 31 декември 2016 г. финансовите активи, държани за търгуване се отчитат по справедливата им стойност към края на отчетния период. Данните за справедливата им стойност са тези, които се публикуват на организирания пазар, на който дружеството търгува с тях.



**2.8.7. Парични средства**

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния 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 невъзстановените суми в подотчетни лица.

**2.8.8. Основен капитал**

В Търговския регистър основният капитал се вписва до размера на записания от съдружниците. Записаният основен капитал се представя до размера на действително заплатения. В счетоводния баланс основният капитал се представя до размера на действително заплатения.

**2.8.9. Резерви**

Съгласно Търговския закон акционерните дружества са задължени да правят отчисления от 10 % от нетната печалба за разпределение за законови резерви докато тези законови резерви достигнат 10 % от стойността на регистрирания капитал. Допълнителните резерви представляват капитализираните резултати на дружеството. Резервите се използват по решение на общото събрание на акционерите.

**2.8.10. Дългосрочни (нетекущи) задължения**

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 г.

**2.8.11. Краткосрочни задължения**

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 г.

**2.8.12. Задължения към наети лица****(а) Планове за дефинирани вноски**

Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява в



отчета за всеобхватния доход и да превежда сумите по плановете за дефинирани вноски в периода на тяхното възникване.

**(б) Платен годишен отпуск**

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

**(в) Дефинирани доходи при пенсиониране**

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, респективно шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Дружеството признава като текущ разход дисконтираната сума на натрупващите се задължения по доходи при пенсиониране, както и текущ лихвен разход въз основа на оценката на лицензиран актьор.

**2.9. Амортизация на дълготрайните активи**

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани по линеен метод. Амортизация не се начислява на земите и на дълготрайните материални активи в процес на строителство или създаване до момента на започване на експлоатирането им. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи съгласно законовата уредба. 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.

По групи активи са прилагани следните норми, изразени в години полезен живот:

<b>Групи активи</b>	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Сгради	25 - 50	25 - 50
Машини и оборудване	3 - 5	3 - 5
Компютри и софтуер	2	2
Покрития на пътища	10	10
Автомобили	4 – 5	4 – 5
Стопански инвентар	6 - 7	6 - 7
Други транспортни средства	10	10

**2.10. Признаване 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 в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Приходите от дивиденди се признават в момента, в който правото на получаването им от страна на инвеститора бъде одобрено от общото събрание на дружеството, в което е инвестирано.

**2.11. Данъчно облагане**

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 г. дружеството дължи корпоративен подоходен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за предходната 2015 г. той е бил също 10 %. За 2017 г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който 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.

**2.12. Дивиденди**

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и като задължение към неговия собственик в периода, в който възникне правото му да ги получи.

**2.13. Свързани лица**

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет едноличният собственик, дъщерните, асоциираните и дружествата под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третираат като свързани лица.



## Интендантско обслужване - ЕАД

### 3. Дълготрайни активи

Движението на дълготрайните материални активи през отчетната 2016 г. е както следва:

	Земя и сгради	Машини и оборудване	Транспорт- ни средства	Стопански инвентар	Разходи за придобиване на ДМА	Общо ДМА
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
<b>Отчетна стойност:</b>						
Салдо на 1 януари 2016	2567	2302	227	241	14	5351
Постъпили за периода	-	30	-	-	-	30
Излезли за периода	(174)	(159)	(19)	(19)	-	(371)
Салдо на 31 декември 2016	2393	2173	208	222	14	5010
<b>Натрупана амортизация:</b>						
Салдо на 1 януари 2016	1048	2112	203	222	-	3585
Амортизация за периода	63	4	3	4	-	74
Амортизация на излезлите	(54)	(159)	(19)	(19)	-	(251)
Салдо на 31 декември 2016	1057	1957	187	207	-	3408
<b>Балансова стойност на 31 декември 2016</b>	<b>1336</b>	<b>216</b>	<b>21</b>	<b>15</b>	<b>14</b>	<b>1602</b>
<b>Балансова стойност на 31 декември 2015</b>	<b>1519</b>	<b>190</b>	<b>24</b>	<b>19</b>	<b>14</b>	<b>1766</b>

### 4. Дългосрочни финансови активи

Към 31.12.2016 г. дружеството притежава 1376 (Хиляда триста седемдесет и шест) броя безналични поименни акции с номинална стойност 100 лева всяка, от „ЗАД Армеец“ АД.

### 5. Материални запаси

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Материали	1590	783
Готова продукция	143	110
Стоки	77	71
Незавършено производство	14	5
<b>Общо:</b>	<b>1824</b>	<b>969</b>



## Интендантско обслужване - ЕАД

### 6. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Вземания от клиенти	52	98
Обезценени вземанията	(50)	(46)
<b>Вземания от клиенти, нетно</b>	2	52
Съдебни и присъдени вземания	104	105
Вземания по гаранции	7	45
Вземания от ДДС за възстановяване	140	91
Вземания от доверители	-	2
Други вземания и предоставени аванси	616	66
<b>Общо:</b>	<b>869</b>	<b>361</b>

### 7. Парични средства

Паричните средства на дружеството към 31 декември 2016 г. са изцяло в български лева, в т.ч.:

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Парични средства в брой	4	15
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	1984	575
<b>Общо:</b>	<b>1988</b>	<b>590</b>

### 8. Основен капитал

Към 31 декември 2016 г. основният капитал на дружеството се състои от 1 088 756 броя поименни акции с номинална стойност от 1 (Един) лев всяка. Едноличен собственик на капитала е държавата с принципал Министерството на отбраната на Република България.

### 9. Нетекущи пасиви

	31.12.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Задължение за дивидент към държавата	503	503
Задължения към доставчици и получени аванси	107	514
Задължения по търговски кредити	150	150
Задължения за МДТ	48	91
Задължения за ДР по ЗКПО	2	-
Задължения към персонала	26	26
Други нетекущи задължения	-	9
<b>Общо:</b>	<b>836</b>	<b>1293</b>



## 10. Отсрочени данъчни пасиви

Към 31 декември 2016 г. носителите на отсрочените данъчни пасиви/(активи) са, както следва:

	<b>31.12.2016</b> <b>хил. лв.</b>	<b>31.12.2015</b> <b>хил. лв.</b>
<b>Отсрочени данъчни пасиви/(активи)</b>	<b>(14)</b>	
Данъчен ефект от провизии за задължения	-	-
<b>Отсрочени данъчни пасиви, нетно</b>	<b>(14)</b>	<b>-</b>

Промените в отсрочените данъчни пасиви/активи към 31 декември 2016 г. са както следва:

	<b>31.12.2016</b> <b>хил. лв.</b>	<b>31.12.2015</b> <b>хил. лв.</b>
Отсрочени данъчни пасиви/активи в началото на периода	(18)	5
Признати за периода	(10)	(12)
Обратно проявление през периода	14	7
<b>Общо</b>	<b>(14)</b>	<b>-</b>

## 11. Текущи пасиви

	<b>31.12.2016</b> <b>хил. лв.</b>	<b>31.12.2015</b> <b>хил. лв.</b>
Задължения към доставчици и приходи бъдещи периоди	277	935
Задължения по получени аванси	3986	549
Задължения към персонала	165	162
Задължения към социално осигуряване	47	46
Задължения за МДТ	4	14
Задължения за ДДС	-	103
Задължения за други данъци	17	18
Други задължения	8	13
<b>Общо:</b>	<b>4504</b>	<b>1840</b>

Дружеството няма сключени договори за банкови кредити – овърдрафт.

През 2013 г. дружеството е получило краткосрочен търговски заем от едно от дружествата от своята икономическа група на обща стойност от 150 хил. лв. със срок на възстановяване до една година, при годишна лихва от 9 % и обезщетение за забава от 1 %. С допълнително споразумение от м. декември 2016 г. годишната лихва е намалена на 3,5 %, считано от 01.01.2017 г. и краен срок на издължаване



## Интендантско обслужване - ЕАД

(главница и лихва) – 31 януари 2018 г. по погасителен план. Към 31 декември 2016 г. задължението по получения търговски кредит е в размер на 150 хил. лв. По този договор не е предвидено обезпечение.

### 12. Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
<b>Нетни приходи от продажби от основна дейност, в т.ч.:</b>		
Приходи от продажба на готова продукция	2665	4631
Приходи от продажба на стоки	63	33
Приходи от продажба на услуги, в т.ч.	360	243
- приходи от продажба на услуги на контрагенти	299	136
- приходи от вътрешни разчети	61	107
<b>Общо:</b>	<b>3088</b>	<b>4907</b>

### 13. Други приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Приходи от продажба на ДМА	1210	24
Приходи от финансираня	1	1
Приходи от съдебни дела	-	22
Приходи от реинтегрирани провизии	1	3
Приходи от отписани задължения	11	3
Приходи от излишъци от активи	94	16
Приходи от продажба на материали	15	2
Други приходи	-	4
<b>Общо:</b>	<b>1332</b>	<b>75</b>

### 14. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за основни материали	1309	2345
Разходи за спомагателни материали	176	352
Разходи за горива и електроенергия	68	93
Разходи за вода	2	1
Други разходи	11	15
<b>Общо:</b>	<b>1566</b>	<b>2806</b>





## Интендантско обслужване - ЕАД

### 15. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи охрана	-	198
Разходи за МДТ	32	105
Разходи за съобщения и куриери	14	16
Разходи за транспорт	12	21
Разходи за такси ISO	2	2
Разходи за абонаментна поддръжка	3	3
Разходи за изпитване тъкани	17	11
Разходи за шивашки услуги, в т.ч.:	70	379
-разходи за шивашки услуги от контрагенти	9	272
-разходи за шивашки услуги по вътрешни разчети	61	107
Разходи за трудова медицина	-	3
Разходи за консултантски услуги	8	3
Разходи по поддръжка софтуер/хардуер	9	8
Разходи за юридически услуги	2	33
Разходи за нотариус	1	5
Разходи за съдебни разноски	-	4
Разходи за наеми	4	6
Разходи за ремонт и поддръжка	6	19
Разходи за застраховки	32	3
Разходи за независим одит	2	2
Други разходи	5	6
<b>Общо:</b>	<b>219</b>	<b>827</b>

### 16. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за заплати, в т.ч.:	1254	1268
- начислени разходи за неизползвани отпуски и социално осигуряване	84	27
- начислени разходи за доходи при пенсиониране	(2)	(2)
Разходи за социално осигуряване	233	237
<b>Общо:</b>	<b>1487</b>	<b>1505</b>



## Интендантско обслужване - ЕАД

### 17. Други оперативни разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Социални разходи	30	41
Разходи за командировки	5	6
Разходи за глоби и неустойки по изпълнение договори	-	16
Разходи неустойка просрочено плащане	1	53
Представителни разходи	6	3
Разходи за дарения	2	3
Разходи по съдебни дела	178	59
Разходи по провизии	-	2
Разходи за канцеларски материали	5	4
Разходи за отписани вземания	6	9
Други оперативни разходи	4	1
<b>Общо:</b>	<b>237</b>	<b>197</b>

### 18. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

Към 31 декември 2016 г. изравняването на разходите за данъци върху печалбата е извършено по следния начин:

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Счетоводна печалба/(загуба) преди облагане	424	(622)
Икономия/(разход) от данък при 10 % данъчна ставка	27	4
Нетен ефект от постоянни разлики	(14)	(1)
<b>Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата</b>	<b>13</b>	<b>3</b>

Към 31 декември 2016 г. компонентите на начислените разходи за данъци върху печалбата са както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Текущ разход за данък	-	-
Нетен ефект от временни данъчни разлики	13	(3)
<b>Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата</b>	<b>13</b>	<b>(3)</b>



**19. Доход/(загуба) на една акция**

Доходът на една акция е изчислен като нетната печалба/(загуба) за разпределение към отчетната дата е разделена на средно-претегления брой на акциите за съответния отчетен период.

	Годината, завършваща на 31.12.2016	Годината, завършваща на 31.12.2015
Нетна печалба/(загуба) за разпределение в хил. лв.	437	(619)
Средно претеглен брой на акциите в бройки	1 088 756	1 088 756
<b>Доход на една акция в лева</b>	<b>0.04</b>	<b>(0.06)</b>

**Изпълнителен директор:**

Валентин Стоилов

**Съставител:**

Дора Дънкова

28 март 2016 г.

Гр. София