

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 март 2017**

1. Корпоративна информация

„Интендантско обслужване” ЕАД е вписано по ф.д. № 8183/1997 г. СГС, в Търговския регистър на Агенцията по вписванията 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.

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

Клон Калофер е вписан по ф.д. № 3370/1997 на Пловдивския окръжен съд, в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 1290067780058. Седалището и адресът на управление е област Пловдив, община Карлово, гр. Калофер 4370, ул. „Христо Ботев” № 50.

Дружеството осъществява дейността си съгласно организационно производствената структура в цеховете си в гр. София и в гр. Калофер.

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

Основният предмет на дейност на дружеството е производство на униформени, специални и работни облекла, фуражки и украса към тях, цивилни облекла по еталон с материал на клиента (гражданска продукция), военнополово имущество и парашути и други.

Настоящият междинен финансов отчет на дружеството за първото тримесечие на 2017 г. е приет с решение от заседание на Съвета на директорите на 26 април 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 март 2017 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 2017 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 междинен 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 2017 и за 2016 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. Междинните финансови отчети се представят към последно число на съответното тримесечие, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година

(съответно 31 март; 30 юни и 30 септември).

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 междинния 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. Те се оценяват в български лева като се използва 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. 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.

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 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, търговски заеми, 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. Избирането на банкова институция, която да обслужва дружеството е по комплексна оценка на количествени и качествени показатели на офертите след проведен конкурс. 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, когато е възможно, 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 лв. 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 подобрене 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 курса на БНБ към края на отчетния период 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. 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 курса на БНБ към края на отчетния период. 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 акционерите. 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 принципала Министерство на отбраната.

2.8.10. Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по курса на БНБ към края на отчетния период.

2.8.11. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по курса на БНБ към края на отчетния период.

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 планове 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, или 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 актюер.

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. 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 през отчетното първо тримесечие 2016 г. следните норми, изразени в години полезен живот:

Групи активи	31.03.2017 г.	31.03.2016 г.
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 2017 г. дружеството дължи корпоративен подоходен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за 2016 г. той е бил също 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 степенята, 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 на капитала, 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 третираят като свързани лица.

3. Дълготрайни материални и нематериални активи



„Интендантско обслужване” ЕАД

Движението на дълготрайните материални активи през отчетното първо тримесечие на 2017 г. е както следва:

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански Инвентар	Разходи за придобиване на ДМА	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:							
Салдо на 1 януари 2017	154	2 239	2 172	208	224	14	5 011
Постъпили за периода	-	-	5	-	1	-	6
Излезли за периода	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 март 2017	154	2 239	2 177	208	225	14	2 017
Натрупана амортизация:							
Салдо на 1 януари 2017	-	(1 057)	(1 957)	(187)	(207)	-	(3 408)
Амортизация за периода	-	(16)	(14)	(1)	(1)	-	(32)
Амортизация на излезлите	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 март 2017	-	(1 073)	(1 971)	(188)	(208)	-	(3 440)
Балансова стойност на 31 март 2017	154	1 166	206	20	17	14	1 577
Балансова стойност на 31 март 2016	274	1 229	189	23	19	14	1 748

Движението на нематериалните активи през отчетното първо тримесечие на 2017 г. е както следва:

	Програмни продукти в хил. лв.
Брутна стойност	
Салдо към 1 януари 2017	33
Салдо към 31 март 2017	33
Амортизации и обезценка	
Салдо към 1 януари 2017	(30)
Амортизация	(0)
Салдо на 31 март 2017	(30)
Балансова стойност към 31 март 2016	3
Балансова стойност към 31 март 2016	-

4. Дългосрочни финансови активи

Към 31.03.2017 г. дружеството притежава 1376 броя безналични поименни акции с номинална стойност 100 лева всяка от капитала на „ЗАД Армеец” АД.

5. Материални запаси

	31.03.2017 хил. лв.	31.03.2016 хил. лв.
Материали	1858	675
Готова продукция	574	149
Стоки	75	75
Незавършено производство	24	8
Общо:	2531	907

6. Вземания, предоставени аванси и други вземания

	31.03.2017 хил. лв.	31.03.2016 хил. лв.
Вземания от клиенти	75	64
Обезценени вземания	(50)	(40)
Вземания от клиенти, нетно	25	24
Съдебни и присъдени вземания	104	105
Вземания по гаранции	5	45
Други вземания по предоставени аванси	-	2
Вземания по ДДС за възстановяване	225	110
Разходи за бъдещи периоди	15	-
Други вземания	51	53
Общо:	425	339

7. Парични средства



„Интендантско обслужване” ЕАД

Паричните средства на дружеството към 31 март 2017 г. са изцяло в български лева, в т.ч.:

	31.03.2017 хил. лв.	31.03.2016 хил. лв.
Парични средства в брой	2	4
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	908	87
Общо:	910	91

8. Основен капитал

Към 31 март 2017 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 в лицето на принципала на дружеството - Министерството на отбраната.

9. Нетекущи пасиви

	31.03.2017 хил. лв.	31.03.2016 хил. лв.
Задължение за дивидент към държавата	503	503
Задължения към доставчици	212	481
Получени аванси	17	1
Задължения по търговски кредити	115	150
Задължения към персонала	26	26
Задължения за МДТ за минали периоди	34	69
Задължения по ДР по ЗКПО	1	-
Други нетекущи задължения	-	12
Общо:	908	1242

10. Отсрочени данъчни пасиви

Към 31 март 2017 г. носителите на отсрочените данъчни пасиви/(активи) са, както следва:

31.03.2017	31.03.2016
------------	------------



„Интендантско обслужване” ЕАД

	хил. лв.	хил. лв.
Отсрочени данъчни пасиви/(активи)		
Данъчен ефект от провизии за задължения	14	6
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	14	6

Промените в отсрочените данъчни пасиви/(активи) са както следва:

	31.03.2017 хил. лв.	31.03.2016 хил. лв.
Отсрочени данъчни пасиви в началото на периода	-	-
Признати за периода	14	6
Обратно проявление през периода	-	-
Общо	14	6

11. Текущи пасиви

	31.03.2017 хил. лв.	31.03.2016 хил. лв.
Задължения към доставчици	96	1063
Задължения по получени аванси	3250	93
Приходи за бъдещи периоди	9	8
Задължения към персонала	103	86
Задължения за местни данъци и такси	59	7
Задължения към социално осигуряване	43	35
Задължения за други данъци	20	19
Други задължения	13	12
Общо:	3593	1323

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 (главница и лихва) – 31 януари 2018 г. по погасителен план. Към 31 март 2017 г. задължението по получения търговски кредит е в размер на 115 хил. лв. По този



„Интендантско обслужване” ЕАД

договор не е предвидено обезпечение.

12. Приходи от продажби

	31.03.2017 хил. лв.	31.03.2016 хил. лв.
Приходи от продажба на готова продукция	840	598
Приходи от продажба на услуги, в т.ч.:	2	99
Приходи от продажба на услуги на контрагенти	2	68
Приходи от продажба на услуги по вътрешни разчети	-	31
Приходи от продажба на стоки	3	1
Общо:	845	698

13. Други приходи от дейността

	31.03.2017 хил. лв.	31.03.2016 хил. лв.
Други приходи от продажба на материали	-	2-
Общо:	-	2

14. Разходи за материали

	31.03.2017 хил. лв.	31.03.2016 хил. лв.
Разходи за основни/спомогателни материали	749	356
Разходи за горива и електроенергия	31	19
Разходи за вода	1	2
Материали за текущ ремонт	1	-
Активи под праг на същественост	1	-
Канцеларски материали	2	-
Производствени консумативи	2	-
Общо:	787	377

15. Разходи за външни услуги

	31.03.2017 хил. лв.	31.03.2016 хил. лв.
Разходи за съобщения и куриери	3	3
Разходи за консултантски услуги	-	4
Разходи за юридически услуги	-	2
Разходи за транспорт	-	3
Разходи за наеми	2	1
Разходи за ремонт и поддръжка	3	1
Разходи за абонаментна поддръжка	4	5
Разходи за независим одит	1	1
Разходи за шивашки услуги, в т.ч.:	-	32
Разходи за шивашки услуги по контрагенти	-	1
Разходи за шивашки услуги по вътрешни разчети	-	31
Разходи за изпитване на тъкани	4	1
Разходи за застраховки	2	-
Разходи за трудова медицина	1	-
Разходи за обучение софтуер производство и склад	3	-
Други разходи	1	2
Общо:	24	55

16. Разходи за персонала

	31.03.2017 хил. лв.	31.03.2016 хил. лв.
Разходи за заплати	301	244
Разходи за социално осигуряване	53	46
Общо:	354	290

17. Други оперативни разходи

	31.03.2017 хил. лв.	31.03.2016 хил. лв.
Социални разходи	59	17
Разходи за командировки	1	1
Разходи за местни данъци и такси	40	-
Разходи за канцеларски материали	-	1
Разходи за такси и комисионни по банкови гаранции	-	4
Разходи за дарения	-	1



„Интендантско обслужване” ЕАД

Представителни разходи	1	-
Разходи за служебен транспорт	3	
Обезценка на МЗ	8	
Други оперативни разходи	1	1
Общо:	113	25

18. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

Към 31 март 2017 г. изравняването на разходите за данъци върху печалбата е извършено по следния начин:

	31.03.2017 хил. лв.	31.03.2016 хил. лв.
Счетоводна печалба/(загуба) преди облагане	(30)	(32)
Икономия/(разход) от данък при 10 % данъчна ставка	-	-
Нетен ефект от постоянни разлики	-	(7)
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	(30)	(7)

Към 31 март 2017 г. компонентите на начислените разходи за данъци върху печалбата са както следва:

	31.03.2017 хил. лв.	31.03.2016 хил. лв.
Текущ разход за данък	-	-
Нетен ефект от временни данъчни разлики	-	(7)
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	-	(7)

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.



„Интендантско обслужване” ЕАД

	31.03.2017 хил. лв.	31.03.2016 хил. лв.
Нетна печалба/(загуба) за разпределение в хил. лв.	(30)	(39)
Средно претеглен брой на акциите в бройки	1 088 756	1 088 756
Доход на една акция в лева	(0.03)	(0.04)

Изпълнителен директор:

(Валентин Стоилов)

Съставител:

(Дора Дънкова – гл.счетоводител)

21 април 2017 г.

София