

ХИДРАВЛИЧНИ ЕЛЕМЕНТИ И СИСТЕМИ АД

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

Към Публично уведомление

За финансовото състояние

За четвърто тримесечие на 2016 г.

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

“Хидравлични елементи и системи” АД, град Ямбол, е вписано в Търговския регистър на Ямболски окръжен съд по ф.д. № 1173/1991г. Дружеството е вписано в електронния търговски регистър на Агенция по вписванията с ЕИК 838168266.

Капиталът на акционерното дружество е 18 193 752 лв.

Дружеството е с едностепенна система на управление - Съвет на директорите, състоящ се от трима члена – юридически лица, в състав:

1. “Лома” ЕООД – представлявано от Евгений Василев Узунов, председател на СД.
2. „Велев инвест” ООД – представлявано от Васил Георгиев Велев, член на СД, изпълнителен директор.
3. “МАЯ-ПЛ” ООД – представлявано от Спас Борисов Видев, член на СД.

Предмет на дейност: маркетингова, изследователска, развойна, производствена, инженерна, пласментна и вътрешно- и външно-търговска дейност в областта на хидравличните изделия и системи, общо машиностроене, стоки и услуги за населението.

Дружеството е образувано за неопределен срок.

През отчетния период дружеството е реализирало 98.03 % от приходите си от основния предмет на дейност – производство на хидравлични изделия.

Средно списъчният брой на персонала за 2016 г. е 515 заети лица.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне

Дружеството е приело Международните счетоводни стандарти като първична счетоводна база от 01.01.2003 г., поради което приложеното публично уведомление е изготвено в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети, и приети за приложение от Европейския съюз. Към 31 декември 2016 г. Международните счетоводни стандарти включват: Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети, тълкуванията на Борда по Международни счетоводни стандарти и разясненията на Постоянният комитет за разяснения. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящото публично уведомление.

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 01.01.2016 г. не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти, тълкувания и подобрения на Международните стандарти за финансово отчитане,

издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти, които са били уместни за неговата дейност.

Данните за 2016 г. са представени при спазване на принципа на историческата цена, модифицирани в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

Дружеството е задължено текущо да отчита дейността си и да изготвя публични уведомления за финансовото състояние в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство. „ХЕС“ АД е публично дружество и изготвя годишни финансови отчети, съгласно МСФО 34, които представя в КФН и на обществеността.

Отчетът за финансовото състояние и отчетът за всеобхватния доход са изготвени в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Приложена е финансовата концепция за подържането на собствения капитал.

Всички данни за 2015 г. и 2016 г. са представени в хиляди лева.

2.2. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

През отчетния период счетоводната политика не е променяна.

Някои от перата в баланса, в отчета за доходите и в отчета за паричния поток за 2015 г. са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2016 година.

2.3. Използване на приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на публично уведомление по Международните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви и признатите приходи и разходи – като амортизации, обезценки и други. Действителните резултати биха могли да се различават от представените приблизителни счетоводни оценки. Приблизителните оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към 31 декември и резултатите от тях се признават за периода за който се отнасят.

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година.

2.4. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на редица финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по банкови кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

2.4.1. Риск от курсови разлики

Основните продажби на дружеството са предназначени за Европейския съюз и износ за трети страни. Разплащанията са в евро и щатски долари. Ръководството строго съблюдава и взема мерки за избягването на негативни последици от промените във валутните курсове.

2.4.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За текущата си дейност дружеството не ползва банков кредит.

2.4.3. Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 90 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на 30-40 дни, предоставени му от неговите доставчици.

2.4.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Дълготрайните материални активи, са представени в баланса по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с натрупаните амортизации и признатата обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лв. за определяне на даден актив като дълготраен.

2.5.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

2.5.3. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи. Към 31.12.2016 г. обезценка на същите не е извършена, тъй като няма индикации и постоянни условия за обезценка.

2.5.4. Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи

Амортизацията се начислява по линейния метод според предполагаемия полезен живот на активите върху амортизируемата стойност.

За 2016 г. са използвани следните амортизационни норми:

➤ Сгради	4%
➤ Съоръжения	4%
➤ Машини и оборудване	20%
➤ Транспортни средства	10%
➤ Автомобили	20%
➤ Компютри	40%
➤ Нематериални активи	40%
➤ Други	15%

2.5.5. Материални запаси

Материалите са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена плюс всички преки разходи за доставката им в предприятието, които са ги довели в състояние за употреба.

Продукцията е отчетена по фактическа себестойност, която включва всички преки и косвени разходи, без разходите за управление и продажби, финансовите и извънредните разходи.

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи, до степента на своята завършеност.

През отчетния период материалните запаси при тяхното отписване е прилаган препоръчителният метод – средно притеглена цена.

В края на отчетния период не е извършена обезценка на материалните запаси, поради това, че отчетната им стойност не е по висока от нетната им реализуема стойност.

2.5.6. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а деноминиранията в чуждестранна валута са преоценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г. и разликите от преоценката са отчетени като текущ приход или разход в Отчета за доходите. Обезценка не е извършвана.

2.5.7. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г. и разликите от преоценката са отчетени като текущ финансов приход или разход в Отчета за всеобхватния доход.

2.5.8. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2016 г., внесенният напълно основен капитал е в размер 18 193 752 лв. Капиталът е разпределен в 18 193 752 броя обикновени, безналични, поименни акции с право на глас, всяка с номинал по 1.00 лв. Основни акционери в дружеството са:

1. "Стара планина холд" АД 64.53 %;
2. "Славяна" АД 8.28 %;
3. ЗУПФ „Алианс България“ 6.99 %.

2.5.9. Преоценъчен резерв в баланса на дружеството е представен резултатът от извършените през предходни години преоценки: през 2006 г. е извършена оценка на недвижимите имоти – земя и сгради при която е формиран резерв от последващи оценки в размер на 5 079 х.лв., който не е признат за данъчни цели. Към 31.12.2016 г. преоценъчният резерв е в размер на 5 048 х.лв., в резултат на отписване на дълготрайни активи при продажба, модернизация и реконструкция.

2.5.10. Пасивите в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г.

2.6. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби 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.

2.7. Данъчно облагане

Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата, който за 2016 г. е 10 % е изчислен на база облагаемата печалба в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.

3. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Дълготрайните материални активи по отчетна стойност, натрупана амортизация и балансова стойност по групи сходни активи са следните:

в хил.лв.

Текст	Земи	Сгради	Машини и оборудв.	Съоразе ния	Трансп. средства	Други	Общо
Отчетна стойност							
Към 01.01.2016 г.	1 027	5 984	23 415	2 398	999	642	34 465
Придобити		118	1 566	185	160	434	2 463
Последваща оценка							
Отписани			688		72	1	761
Отчетна стойност към 31.12.2016 г.	1 027	6 102	24 293	2 583	1 087	1 075	36 167
Натрупана амортизация							
Към 01.01.2016 г.		1 747	17 289	845	765	360	21 006
Начислена		241	1 875	98	75	118	2 407
Последваща оценка							
Отписана			558		69	1	628
Към 31.12.2016 г.		1 988	18 606	943	771	477	22 785
Балансова ст-ст към 31.12.2016 г.	1 027	4 114	5 687	1 640	316	598	13 382

Към 31.12.2016 г. в „ХЕС“ АД са направени 2 202 хил.лв. разходи за придобиване на ДМА. Поетапно се въвеждат в експлоатация ДМА съгласно приетата Инвестиционна програма за 2016 г.

3.2. Нематериални дълготрайни активи

Към 31.12.2016 г. дружеството притежава нематериални дълготрайни активи с балансова стойност в размер на 132 хил. лв., в т.ч. 89 хил. лв. - Top Solid CAD, 5 хил. лв. – Софтуер за Енергиен мениджмънт и автоматично управление и отчитане на производствени процеси, и 38 хил. лв. – Познавателни пакети и организационен механизъм за производството.

3.3. Дългосрочни финансови активи

„ХЕС“ АД притежава инвестиции на обща стойност 4 689 хил. лв. разпределени в следните дружества:

1. ЗАД „Асет Иншурънс“ АД, град София, бул. „Т. Александров“ № 81-83. ЕИК 203066057. Общо застраховане. Размер на капитала – 10 500 000 лева, разпределен в 105 000 броя акции с номинал 100 лева. „ХЕС“ АД притежава 21 000 броя акции. Дял от гласовете в общото събрание – 20,00%. Към 31.12.2016 г. общият размер на инвестицията в ЗАД „Асет Иншурънс“ АД е 2 709 х. лв.

2. Интернешънъл Асет банк АД, град София, бул. „Т. Александров“ № 81-83. ЕИК 000694329. Лицензирана търговска банка. Размер на капитала – 30 306 444 лева, разпределен в 30 306 444 броя акции с номинал 1 лев. „ХЕС АД“ притежава 1 979 788 броя акции. Дял от гласовете в общото събрание – 6,53%. Размер на инвестицията 1 979 788 лева.

3. „СПХ Транс“ ООД, град София, ул. “Фр. Ж. Кюри” № 20. ЕИК 130981001. Дейности, свързани с транспортни услуги. Размер на капитала – 10 000 лева, разпределени в 100 броя дялове с номинал 100 лева. „ХЕС“ АД притежава 5 броя дялове. Дял от гласовете в общото събрание – 5.00 %. Размер на инвестицията 500 лева.

4. ТЕКУЩИ АКТИВИ

4.1 Търговски вземания

	към 31.12.2016	в х.лв. 31.12.2015
- Вземания от клиенти в страната	504	497
- Вземания от клиенти в чужбина	3 613	4 461
- Предоставен паричен заем	1 000	1 000
- ОБЩО	5 117	5 958

Вземанията от клиентите се погасяват в срокове, определени с договорите за доставка на продукция.

През разглеждания период „ХЕС“ АД продължава предоставения заем на Лизингова компания АД - София в размер на 1 000 хил. лева, за срок от 1 година , при годишна лихва 3 % и тримесечни лихвени плащания.

4.2. Други вземания

	към 31.12.2016	в х.лв. 31.12.2015
Същите са с текущ характер и са:		
- Данъчен кредит по ЗДДС	333	285
- Други	42	50
- ОБЩО	375	335

4.3. Парични средства	В х.лв.	
	към 31.12.2016	31.12.2015
- Парични средства в брой	8	12
- Парични средства в банки в левове и валута	6 845	8 291
- ОБЩО	6 853	8 303

5. ТЕКУЩИ ПАСИВИ

5.1. Търговски задължения	В х.лв.	
	към 31.12.2016	31.12.2015
- Доставчици	2 516	2 559
- Клиенти по аванси	624	836
- ОБЩО	3 140	3 395

Задълженията се обслужват съгласно подписаните договори и няма просрочени такива. Получените аванси са от фирма "Палфингер" за формиране на задел за материали.

5.2. Задължения свързани с възнаграждения	В х.лв.	
	към 31.12.2016	31.12.2015
- Задължения към персонала	829	620
- Задължения към осиг. организации	197	154
- ОБЩО	1 026	774

5.3. Данъчни задължения	В х.лв.	
	към 31.12.2016	31.12.2015
- Задължения към бюджета по ЗДДФЛ	109	95
- Задължения за корпоративен данък	12	97
- Други данъци по ЗКПО и ЗМДТ	11	16
- ОБЩО	132	208

5.4. Други задължения	В х.лв.	
	към 31.12.2016	31.12.2015
- Дивиденди	535	129
- Лизинг	137	32
- ОБЩО	672	161

Тези задължения се погасяват съгласно договорите и нормативните срокове – няма просрочени.

6. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

6.1. Други дългосрочни задължения

	към 31.12.2016	в х.лв. 31.12.2015
- Приходи за бъдещи периоди	203	8

7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

7.1. Резерви

	към 31.12.2016	в х.лв. 31.12.2015
- Резерв от последващи оценки	5 048	5 048
- Законови резерви	1 819	1 819
- Други резерви	2 876	2 876
- ОБЩО	9 743	9 743

7.2. Неразпределена печалба

	към 31.12.2016	в х.лв. 31.12.2015
- Неразпределена печалба	884	745

7.3. Печалба от текущия период

	към 31.12.2016	в х.лв. 31.12.2015
- Текуща печалба	3 705	4 084

8. РАЗХОДИ

8.1. Разходи за обичайна дейност

	към 31.12.2016	в х.лв. 31.12.2015
- Разходи за материали	25 092	22 422
- Разходи за външни услуги	6 030	5 484
- Разходи за амортизации	2 507	2 795
- Разходи за възнаграждения	6 567	5 706
- Разходи за осигуровки	1 180	1 034
- Други разходи	312	365
- ОБЩО	41 688	37 806

8.2 Суми с корективен характер

	към 31.12.2016	в х.лв. 31.12.2015
- Балансова стойност на продадените активи	339	367
- Изменение на запасите от продукцията и НП	(41)	27
- ОБЩО	298	394

8.3 Финансови разходи		В Х.ЛВ.
	към 31.12.2016	31.12.2015
- Разходи за лихви	7	1
- Отрицателни курсови разлики	124	182
- Други финансови разходи	42	38
- ОБЩО	173	221

9. ПРИХОДИ

9.1. Приходи от дейността		В Х. ЛВ.
	към 31.12.2016	31.12.2015
- Продукция	45 389	41 429
- Услуги	228	353
- Други	361	268
- ОБЩО	45 978	42 050

9.2. Финансови приходи		В Х. ЛВ.
	към 31.12.2016	31.12.2015
- Приходи от лихви	81	147
- Положителни курсови разлики	231	445
- Приходи от финансиране	11	330
- ОБЩО	323	922

10. УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към края на отчетния период дружеството няма заложені активи.

Изготвил:

Директор „Финанси“: Радослава Дончева

Прокуррист: Георги Георгиев