

Отчетна единица:

ГОЛЯМА МЕЛНИЦА-ЧЕРВЕН БРЯГ ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

114614504

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2015 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
A. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	186	208
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви панели	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	186	208
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	0	0
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	895	1 085
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви панели	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	118	64
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	1 013	1 149
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	0	0
IV. Отсрочени данъци	02400	2	1
Общо за раздел Б	02000	1 201	1 358

ВАРНО С ОРИГИНАЛ

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	350	339
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угодяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	124	65
Продукция	03131	117	63
Стоки	03132	7	2
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	474	404
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	187	175
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	32	82
в т.ч. над 1 година	03241	9	11
Общо за група II	03200	219	257
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Инвестиционни имоти	03333		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	87	34
Касови наличности в лева	03411	28	15
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	59	19
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	87	34
Общо за раздел В	03000	780	695
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04000	1 981	2 053

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!



ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	670	670
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	670	670
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440	228	78
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	05400	228	78
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510		
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	05500	0	0
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	61	150
Общо за раздел А	05000	959	898
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	450	911
До 1 година	07201	450	457
Над 1 година	07202		454
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!



ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	69	151
До 1 година	07401	69	151
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	126	93
До 1 година	07801	126	93
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	22	19
До 1 година	07811	22	19
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	9	8
До 1 година	07821	9	8
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	63	46
До 1 година	07831	63	46
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	645	1 155
До 1 година	07001	645	701
Над 1 година	07002	0	454
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000	377	
в това число:			
Финансирания	08001	377	
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	1 981	2 053

Ръководител: Теодор Динков Диана Петрова
 Съставител: Диана Петрова
 Лице за контакт: Диана Петрова

(име, презиме, фамилия)

(име, презиме, фамилия)

Дата: 07/03/2016

(подпис)

0659 92151

(телефон)

ВАРНО С ОРИГИНАЛА!



Отчетна единица:

ГОЛЯМА МЕЛНИЦА-ЧЕРВЕН БРЯГ ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

114614504

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2015 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		2
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	3 426	2 932
Суровини и материали	10210	3 236	2 761
Външни услуги	10220	190	171
Разходи за персонала	10300	409	349
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	344	293
в т. ч. компенсиреми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	65	56
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	37	32
Разходи за амортизация и обезценка	10400	236	37
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	236	37
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	236	37
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	226	111
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	206	111
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	4 297	3 431
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	37	23
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	37	23
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	68	165
III. Извънредни разходи	12000		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	4 334	3 454
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	68	165
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200	7	15
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - IV - V)	14400	61	150
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	3 619	

ВАРНО С ОРИГИНАЛА!



* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения, в които се осъществяват медицински услуги, а не приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения, в които се осъществяват услуги, които не са основна дейност на здравното заведение. Например приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти са основна дейност на здравното заведение, а не доход за предприятие, нпр. приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти са основна дейност на здравното заведение, а не доход за предприятие, нпр.

15900	Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **
-------	--

В т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
---------------------------------	-------	--

Приходи от услуги на ишлеме	15800	251
от так. от сграни членки на ЕС	15711	

в т.ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	15711
---	-------	-------

по код 15430, кол.1) вкл. втребности доставки	15700	31
---	-------	----

10000	Левовая равностоимость на валютные активы (без прихода от продажи на дальнобойный активы)
-------	---

в т.ч. приходы от населения	15310	114
приходы от иных источников по отпуску граждан на службу	15600	

Бруто приходи от продажби (код 15100, кол.1 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	4 233
---	-------	-------

1	9	a
---	---	---

видове	реда	годината
--------	------	----------

Код на	Отчет за
--------	----------

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2015 ГОДИНА

Наименование на приходите	Код на реда	текуща година	предходна година	Сума - хил. лв.	
				а	б
A. Приходи					
I. Приходи от оперативна дейност					
Нетни приходи от продажби	15100	4 233	3 173	3 603	
Продукция	15110	3 719	213	138	
Стоки	15120				
Услуги	15130	301		292	
в това число:					
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131				
Приходи от наеми	15132				
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133	251		260	
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200	54			
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300				
в т. ч. със строителен характер	15310				
Други приходи	15400	113		16	
в това число:					
Приходи от финансиране	15410	94			
от тях: от правителството	15411	94			
Приходи от продажби на суровини и материали	15420				
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430				
Общо за група I	15000	4 400		3 619	
II. Финансови приходи					
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100				
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110				
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи	16200				
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210				
Други лихви и финансови приходи	16300	2			
в това число:					
Приходи от предприятия от група	16310				
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320				
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330				
Общо за група II	16000	2		0	
B. Загуба от обичайна дейност	19000				
III. Извънредни приходи	17000				
в т. ч. получени застрахователни обезщетения	17100				
Общо приходи (I + II + III)	18000	4 402		3 619	
B. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100		0	0	
G. Загуба (B + IV + V)	19200				
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	4 402		3 619	

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Разходи за суровини и материали	21000	3 236
Енергийни продукти *	21110	307
в т. ч. разходи за енергийни продукти за транспортни средства	21111	177
Вода	21120	4
Суровини и материали за производствено потребление	21135	2 867
Други	21140	58

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия), които се използват за задвижване на машини, съоръжения и други; получаване на топлинна енергия за собствена консумация и за транспортните средства на предприятието. Не се включват разходите за енергийни продукти, които са суровина за производство на други енергийни продукти, химически торове или са купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Разходи за външни услуги	31000	190
Застраховки	31110	14
в т. ч. социални застраховки	31111	1
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	53
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	33
Суми по договор с подизпълнител	31140	
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	10
Нает транспорт	31170	20
Текущ ремонт на собствени активи	31180	24
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	
Разходи за ремонт на наети активи	31260	11
Консултантски дейности	31190	
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	
Рекламни дейности	31200	4
Разходи за услуги, оказани от чуждестранни институции	31250	
Други	31210	54
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води (платени суми на ВиК и други)	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Други разходи	41000	226
Балансова стойност на продадените активи	41100	206
Стоки	41110	206
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за уговяване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	
Други	41300	20
в т. ч. данък сгради, данък върху превозните средства, данък върху социалните и представителните разходи	41310	1

Раздел V. Дивиденди

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Приходи от дивиденди	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденди през годината	51200	
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

ВАРНО С ОРИГИНАЛА!

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

Код по КИД-2008	Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	в	г
00	Общо	61000	4 233
01	Растениевъдство, животновъдство и лов; спомагателни дейности	60001	
02	Горско стопанство	60002	
03	Рибно стопанство	60003	
05	Добив на въглища	60005	
06	Добив на нефт и природен газ	60006	
07	Добив на метални руди	60007	
08	Добив на неметални материали и суровини	60008	
09	Спомагателни дейности в добива	60009	
10	Производство на хранителни продукти	60010	3 970
11	Производство на напитки	60011	
12	Производство на тютюневи изделия	60012	
13	Производство на текстил и изделия от текстил, без облекло	60013	
14	Производство на облекло	60014	
15	Обработка на кожи; производство на обувки и други изделия от обработени кожи без косъм	60015	
16	Производство на дървен материал и изделия от дървен материал и корк, без мебели; производство на изделия от слама и материали за плетене	60016	
17	Производство на хартия, картон и изделия от хартия и картон	60017	
18	Печатна дейност и възпроизвеждане на записани носители	60018	
19	Производство на кокс и рафинирани нефтопродукти	60019	
20	Производство на химични продукти	60020	
21	Производство на лекарствени вещества и продукти	60021	
22	Производство на изделия от каучук и пластмаси	60022	
23	Производство на изделия от други неметални минерални суровини	60023	
24	Производство на основни метали	60024	
25	Производство на метални изделия, без машини и оборудване	60025	
26	Производство на компютърна и комуникационна техника, електронни и оптични продукти	60026	
27	Производство на електрически съоръжения	60027	
28	Производство на машини и оборудване, с общо и специално предназначение	60028	
29	Производство на автомобили, ремаркета и полуремаркета	60029	
30	Производство на превозни средства, без автомобили	60030	
31	Производство на мебели	60031	
32	Производство, неклаифицирано другаде	60032	
33	Ремонт и инсталиране на машини и оборудване	60033	
35	Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	60035	
36	Събиране, пречистване и доставяне на води	60036	
37	Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	60037	
38.1	Събиране на отпадъци	60381	
38.2	Обработване и обезвреждане на отпадъци	60382	
38.3	Разкомплектоване и рециклиране на отпадъци	60383	
39	Възстановяване и други услуги по управление на отпадъци	60039	
41	Строителство на сгради	60041	
42	Строителство на съоръжения	60042	
43	Специализирани строителни дейности	60043	
45	Търговия на едро и дребно с автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	60045	
46	Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	60046	211
47	Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	60047	2
49	Сухопътен транспорт	60049	
50	Воден транспорт	60050	
51	Въздушен транспорт	60051	
52	Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	60052	50
53	Пощенски и куриерски дейности	60053	
55	Хотелиерство	60055	
56	Ресторантьорство	60056	

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

(Хил. левове)

Код по КИД-2008	Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	в	г
58	Издателска дейност	60058	
59	Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	60059	
60	Радио- и телевизионна дейност	60060	
61	Далекосъобщения	60061	
62	Дейности в областта на информационните технологии	60062	
63	Информационни услуги	60063	
64	Предоставяне на финансови услуги, без застраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60064	
65	Застраховане, презастраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60065	
66	Спомагателни дейности във финансовите услуги и застраховането	60066	
68	Операции с недвижими имоти	60068	
69	Юридически и счетоводни дейности	60069	
70	Дейност на централни офиси; консултантски дейности в областта на управлението	60070	
71	Архитектурни и инженерни дейности; технически изпитвания и анализи	60071	
72	Научноизследователска и развойна дейност	60072	
73	Рекламна дейност и проучване на пазари	60073	
74	Други професионални дейности	60074	
75	Ветеринарномедицинска дейност	60075	
77	Даване под наем и оперативен лизинг	60077	
78	Дейности по наемане и предоставяне на работна сила	60078	
79	Туристическа агентска и операторска дейност; други дейности, свързани с пътувания и резервации	60079	
80	Дейности по охрана и разследване	60080	
81	Дейности по обслужване на сгради и озеленяване	60081	
82	Административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	60082	
84	Държавно управление	60084	
85	Образование	60085	
86	Хуманно здравеопазване	60086	
86.0	в т. ч. по договор с НЗОК за заведенията съгласно Закона за лечебните заведения	60860	
87	Медико-социални грижи с настаняване	60087	
88	Социална работа без настаняване	60088	
90	Артистична и творческа дейност	60090	
91	Други дейности в областта на културата	60091	
92	Организиране на хазартни игри	60092	
93	Спортни и други дейности, свързани с развлечения и отпих	60093	
94	Дейности на организации с нестопанска цел	60094	
95	Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи	60095	
96	Други персонални услуги	60096	
97	Дейности на домакинства като работодатели на домашен персонал	60097	
98	Недиференцирани дейности на домакинства по производство на стоки и услуги за собствено потребление	60098	
99	Дейности на екстериториални организации и служби	60099	

Раздел VII. Справка за метода на оценка на материалните запаси при тяхното потребление.

Прилаган метод за оценка	Код на реда	Отбележете със знак „X“ един от прилаганите методи
а	б	г
Първа входяща - първа изходяща стойност (FIFO)	70001	
Среднопретеглена стойност	70002	X
Последна входяща - първа изходяща стойност (LIFO)	70003	
Конкретно определена стойност	70004	

Ръководител Теодор Динков Диана Петрова

Съставител Диана Петрова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт Диана Петрова

(име, презиме, фамилия)

Дата 07/03/2016

(п. диг)

0659 92151

(телефон)

ОРИГИНАЛ!

Отчетна единица:

ГОЛЯМА МЕЛНИЦА-ЧЕРВЕН БРЯГ ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / TP

114614504

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2015 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	61610	670						78			150	898
Промени в счетоводната политика	61620											0
Грешки	61630											0
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	670	0	0	0	0	0	78	0	0	150	898
Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
Финансов резултат за текущия период	61660										61	61
Разпределение на печалбата	61670							150			-150	0
в т. ч. за дивиденди	61671											0
Покриване на загуба	61680											0
Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
Други изменения в собствения капитал	61710											0
Салдо към края на отчетния период	61720	670	0	0	0	0	0	228	0	0	61	959
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	670	0	0	0	0	0	228	0	0	61	959

Дата: 07/03/2016

Ръководител: Теодор Динков Диана Петрова

Съставител: Диана Петрова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Диана Петрова

(име, презиме, фамилия)

0659 92151

(телефон)

ВАРНО С ОРИГИНАЛА!



(подпис)

Отчетна единица:

ГОЛЯМА МЕЛНИЦА-ЧЕРВЕН БРЯГ ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

114614504

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2015 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	6	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	5 082	4 507	575	4 449	3 666	783
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		394	-394	1	352	-351
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		8	-8		16	-16
Други парични потоци от основна дейност	61538	32	45	-13		32	-32
Общо за раздел А	61530	5 114	4 954	160	4 450	4 066	384
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541	471	79	392		1 212	-1 212
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	471	79	392	0	1 212	-1 212
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553	654	1 115	-461	1 107	357	750
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554		38	-38		23	-23
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	61550	654	1 153	-499	1 107	380	727
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		6 239	6 186	53	5 557	5 658	-101
Д. Парични средства в началото на периода		x	x	34	x	x	135
Е. Парични средства в края на периода		x	x	87	x	x	34

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

Ръководител: Теодор Дилков Диана Петрова

Съставител: Диана Петрова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Диана Петрова

Дата: 07/03/2016

(п. дпис)

0659 92151

СПРАВКА
за оповестяване на счетоводната политика
към 31 декември 2015 година

1. Информация за дружеството

“Голяма мелница-Червен бряг” ООД е със седалище и адрес на управление гр. Червен бряг, ул. “Славейков” № 2. Съдебната регистрация на дружеството е с решение № 967/2003г. на Плевенски окръжен съд с капитал 670000 лв., който е внесен изцяло. Последните промени в регистрацията и управлението на дружеството са вписани в Търговския регистър на Агенция по вписванията към 07.07.2014г., а последното удостоверение за актуално състояние е от 01.12.2015 г. Управители на дружеството са Теодор Иванов Динков и Диана Иванова Петрова.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е свързан основно с производството на брашна и всички останали млевни продукти, както и съхранение на зърнени суровини.

2. Основни положения от счетоводната политика

2.1. База за изготвяне на финансовите отчети

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, данъчното и търговско законодателство, Счетоводните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципите за текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

2.2 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев.

Всички парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват в края на месеца като се използва официалният курс на БНБ за EUR 1.95583.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи разходи и се включват в отчета за приходите и разходите нетно като финансови разходи.

2.3 Приходи и разходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване/след фактуриране на продукцията на клиентите/ и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Приходите от продажбата на услуги се признават на база на текущо начисляване нетно в отчетния период/след фактуриране на услугите на клиентите/, в който са оказани услугите, в зависимост от степента на завършеност на конкретна сделка, оценена на базата на действително извършените услуги като част от общия обем на услугите, които трябва да бъдат извършени.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача/след фактуриране на клиентите/.

Други приходи-признават се съгласно критериите на СС18.

Приходи от финансиране на ДМА се признават пропорционално на начислената годишна амортизация на финансираните активи, съгласно критериите на СС 20.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, като се посочват нетно.

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 причинно-следствена връзка между тях.

2.4 Нетекущи /дълготрайни/ активи

“Голяма мелница-Червен бряг” ООД не притежава собствени ДМА, а ползва такива- земя, сгради, машини и съоръжения, собственост на “Агро Мел БГ” АД гр.София, преименувано през м.08.2009г. в „Булмикс Интернешънъл” АД гр.София, съгласно договор за наем на недвижими и движими вещи. Месец 11.2013г. правото на собственост върху активите е внесено от „Булмикс Интернешънъл” АД гр.София като непарична вноска в капитала на „Мелко Интернешънъл” АД гр.София. Сключен е безсрочен договор за наем на недвижим имот между „Голяма мелница-Червен бряг” ООД и „Мелко Интернешънъл” АД гр.София от 01.12.2013г. и Анекс от 01.12.2015г.

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Дълготраен материален актив се отписва при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването му или при освобождаването от него.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация.

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи в сравнение с предходната отчетна година.

2.4.1.Машини, производствено оборудване и апаратура

През годината Дружеството е придобило ДМА, както следва:

- Кондензаторно устройство с цена на придобиване 5331,99 лв.;
- Влагоанализираща везна с цена на придобиване 4000,00 лв.;

Заведени са в сметка 203 Машини и оборудване. Използва се линейния метод на амортизация, срок на ползване 10г., ГДАН 10%, данъчна категория II- Машини, производствено оборудване, апаратура.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА!



2.4.2. Транспортни средства

През отчетния период Дружеството е закупило автомобили, както следва:

- Специализиран товарен автомобил Волво ФХ 440 6Х2 Р (брашновоз) с цена на придобиване 42000,00лв.;
- Товарен автомобил Волво ФХ 12 420 с цена на придобиване 18500,00лв.;
- Лек автомобил Фолксваген Голф с цена на придобиване 1820,41 лв.

Заведени са в сметка 205 Транспортни средства. Използва се линейния метод на амортизация, срок на ползване 10г. и ГДАН 10%, данъчна категория V-Автомобили.

2.4.3. Компютърно оборудване

През 2015г. Фирмата е закупила компютърно оборудване:

- Декстоп компютър HP 3500 G2 MT с цена на придобиване 704,17 лв.;
- Компютърна конфигурация I3-4170 с цена на придобиване 1194,17 лв.;
- Компютърна конфигурация G 3440 с цена на придобиване 1107,50 лв.

Активите са заведени в сметка 206 Офис обзавеждане. Използва се линейния метод на амортизация, срок на ползване 3.33г. до 5г. и ГДАН 20% до 30%, данъчна категория IV- Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на софтуер.

Имаме напълно амортизирани за данъчни цели активи: Компютърна конфигурация, Преносим компютър- HP Pro Book и Настолен компютър HP Pro 3400. Активите са отписани от ДАП.

2.4.4. Други

За разглеждания период са придобити и следните активи:

- Климатик Финлукс с цена на придобиване 1232,50 лв.;
- Климатик Кроун с цена на придобиване 900,00 лв.;
- Алюминиева кабинка с цена на придобиване 1200,00 лв.;
- Офис обзавеждане с цена на придобиване 741,67 лв.
- Активите са заведени в сметка 206 Офис обзавеждане. Използва се

линейния метод на амортизация, срок на ползване 6.67г. и ГДАН 15%, данъчна категория VII- Всички останали амортизируеми активи.

2.4.5. Други активи

През отчетния период няма закупени други активи.

2.4.6. Нематериални активи

Един актив се признава и отчита като нематериален актив, когато отговаря на определението за такъв, може да се оцени при придобиването му от използването му се очакват икономически изгоди.

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи, необходими за подготвяне на актива използването му по предназначение.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

ВЯРНО С ОПРИГИНАЛА

Нематериален актив се отписва по балансовата му стойност при окончателно извеждане от употреба в предприятието, при продажба, замяна с други активи, бракуване.

За изминалия период не са придобивани нематериални дълготрайни активи. Имаме напълно амортизирани активи за данъчни цели: Ремонт на грисмашини и Разходи за пакетажна машина. Активите са отписани от ДАП.

2.5 Текущи /краткотрайни/ активи

2.5.1. Материални запаси

Материалните запаси /суровини и материали/ при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване.

Готовата продукция се отчита по себестойност, която се определя от стойността навложениите материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството на съответната продукция. Тук не се включват административните разходи, финансовите, извънредните и разходите по продажбите.

Стоките при покупката им се оценяват по цената на придобиване.

При потреблението на материалните запаси се използва методът на среднопретеглената стойност, при който метод среднопретеглената стойност за всяка единица стоково-материален запас се определя от сбора на среднопретеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и стойността на сходните, закупени или произведени през периода стоково-материални запаси, който сбор се разделя на количеството на сходните стоково-материални запаси-носители на тези стойности.

През отчетния период не са правени обезценки на материални запаси.

2.5.2. Вземания

Вземанията в лева се отчитат по стойността на оригинално издадена фактура при тяхното възникване /справедлива стойност/. Не са правени обезценки на вземания. През 2015г. не са отписвани вземания като несъбираеми.

2.5.3. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, паричните средства са представени като безсрочни сметки в банки и в брой. Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС /20%/. Лихвите по получени кредити и самите кредити са включени като плащане за финансова дейност.

2.6 Задължения

Задълженията в лева се отчитат по стойността на оригиналните фактури /цена на придобиване/ при тяхното възникване, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.7 Лизинги

През 2015г. предприятието не е сключвало договори за лизинг.

ВЯРНО СОРИГИНАЛА!



2.8 Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2015 год. внесенят напълно основен капитал е в размер на 670 000 лв.

2.9 Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в "Голяма мелница-Червен бряг" ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване за 2015 г. възлиза на:

- за работещите при условията на трета категория труд е 31,0% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице- 58:42, като : за Ф-д „Пенсия” и ДЗПО 56:44; за останалите осигуровки /Общо заболяване и майчинство, Безработица и Здравно-осигурителна вноски/- 60:40).

- за работещите при условията на втора категория труд е 41,0%.

Осигурителната вноски за фонд "Трудова злополука и професионална болест" през 2015 година се определя по групи основни икономически дейности /от 0,4% до 1,1%/ и е изцяло за сметка на работодателя. За "Голяма мелница-Червен бряг" ООД вноската е в размер 0,7%.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен труда за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение след приспадане на всички полагащи се удържки. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение заедно в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

За 2015г. разходите за възнаграждения на персонала са в размер на 343950,35 лв., а за осигуровки- 64742,01 лв. Към 31.12.2015г. не са изплатени възнаграждения на стойност 21782,63 лв., което е дохода на персонала за м.12.2015г., който е изплатен в м.01.2016г.

Във връзка с краткосрочните доходи на персонала, Дружеството не е начислило полагащи се суми за компенсируеми отпуски като задължение и разход.

2.10 Данъчно облагане

Съгласно българското законодателство за 2015 година дължимият корпоративен данък е в размер на 10% върху облагаемата печалба.

Съгласно Годишната данъчна декларация корпоративния данък за 2015г. е в размер на 6904,60 лв.

Към 31 декември 2015 година дружеството е направило месечни авансови вноски за корпоративния данък в размер на 6800,00 лв. Имаме данък за внасяне в размер на 104,60 лв.

В счетоводният баланс и отчета за собствения капитал, финансовия резултат към 31.12.2015 година е печалба в размер на 61 хил.лв., а собствения капитал е 959 хил.лв.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

За периода от 01.01.2015 до 31.12.2015 година са направени разходи за поддръжка, ремонт и експлоатация на превозни средства, извършващи дейности, обслужващи управлението на дружеството в размер на 6583,82 лв. Тези разходи са обложени с данък в размер на 10%. Социалните разходи-минерална вода са 3935,68 лв. и се облагат с 10% данък.

По закона за данък върху добавената стойност за периода от 01.01.2015 до 31.12.2015 година е начисляван и внасян данък добавена стойност в размер на 20% за всяка извършена от дружеството облагаема доставка на стока или услуга.

3. Приходи

Приходи от оперативна дейност включват:

Приходи	31.12.2014г.- хил.лв.	31.12.2015г.- хил.лв.
Продажба на продукция	3173	3719
Продажба на стоки	138	213
Продажба на услуги	292	301
В т.ч.: -приходи от наеми		
-приходи от ишлеме	260	251
Увеличение на запасите		54
Други приходи	16	113
В т.ч.: -приходи от прод.на суровини и материали		
-приходи от финансираня		94
Общо	3619	4400

През 2015г. Дружеството е получило финансиране в размер на 470 695,50лв. от ДФЗ-Разплащателна агенция гр.София, съгласно Договор №15/123/00813 от 04.07.2013г. за отпускане на финансова помощ по мярка 123 „Добавяне на стойност към земеделски и горски продукти“ от програмата за развитие на селските райони. Помощта представлява 50% от одобрените разходи, свързани с осъществяването на проект „Монтаж на съоръжения, уредби, инсталации и вътрешно преустройство на мелница“. Част от финансирането в размер на 94 хил.лв., представляващо 50% от начислените амортизации на придобитите по проекта ДМА и ДНМА за 2015г.

4. Разходи

Разходи за персонала

Разходи	31.12.2014г.- хил.лв.	31.12.2015г.- хил.лв.
За възнаграждения	293	344
За осигуровки	56	65
Общо	349	409

Разходите за осигуровки, свързани с пенсии са в размер на 36762,14 лв.

В отчета за приходи и разходи не са включени суми., представляващи начисления за неизползвани отпуски през 2015г. и съответно осигуровки за тях.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

Съществен разход представляват разходите за оперативна дейност, които включват:

Разходи	31.12.2014г.- хил.лв.	31.12.2015г.- хил.лв.
Намаление з-с ГП		
За материали	2761	3236
В т.ч.: -Суровини и материали	2741	2871
-Резервни части и окомплектовки	36	49
-Електроенергия	117	130
-Горива и смаз.масла	188	177
-Други	9	9
За външни услуги	171	190
В т.ч.: -Наеми	25	53
-Транспорт	11	20
-Текущ ремонт	8	24
-Застраховки	18	14
-Съобщителни услуги	2	10
-Данъци и такси	22	16
-Охрана	32	20
-Други	53	33
За амортизация	37	236
Други разходи	111	226
В т.ч.: -Баланс.ст-ст на прод.активи	111	206
Общо	3080	3888

Финансови разходи – основна част от тях са разходите за лихви по кредити. В другите финансови разходи са включени разходи от преоценка на налични парични средства във валута, разходи за обслужване на банкови сметки, такси по преводи, такси по обслужване на кредитите от ОББ АД и Райфайзенбанк ЕАД.

Финансови разходи	31.12.2014г.- хил.лв.	31.12.2015г.- хил.лв.
Разходи за лихви	15	30
Други финансови разходи	8	7
Общо	23	37

5. Нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са отнесени в две категории:

- Данъчна категория 6- ДДМ и НА, за които има ограничен срок за ползване, съгласно договорни отношения- 0,00 лв.

Отписани са Разходи за ремонт на грисмашина с данъчна стойност 0,00лв. и Разходи за пакетажна машина с данъчна стойност 0,00 лв., тъй като са напълно амортизирани за данъчни цели.

- Данъчна категория 7- Всички останали амортизируеми активи- 184231,20 лв. Тук са включени СМР Млевно отделение с данъчна стойност 184231,20 лв.

6. Материални запаси

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

Материални запаси	31.12.2014г.- хил.лв.	31.12.2015г.- хил.лв.
Суровини и материали	339	350
Продукция	63	117
Стоки	2	7
Общо	404	474

7. Вземания

Вземания	31.12.2014г.- хил.лв.	31.12.2015г.- хил.лв.
От клиенти и доставчици	175	187
Други вземания	82	32
В т.ч.: -Съдебни и присъдени	11	9
-Данъци за възстановяване	15	15
-Други	56	8
Общо	257	219

През периода няма отписани вземания.

8. Парични средства

Парични средства в страната	31.12.2014г.- хил.лв.	31.12.2015г.- хил.лв.
Касови наличности в лева	15	28
Разплащателни сметки в лева	19	59
Разплащателни сметки във валута		
Общо	34	87

Към 31.12.2015г. дружеството няма блокирани парични средства.

9. Капитал, резерви и финансов резултат

Към 31.12.2015 година дружеството е с капитал 670 000 лева, който е внесен изцяло. Няма формирани законови резерви. През годината с Протокол от Общо събрание на дружеството от 12.05.2015г. се взе решение печалбата от 2014г. В размер на 150 хил.лв. да се разпредели във Фонд „Резервен” на Дружеството.

Финансовият резултат за 2015 година е печалба в размер на 61 хил.лева.

10. Задължения

10.1. Задължения със срок на погасяване над 1 год.

Към 31.12.2015г. Дружеството няма задължения със срок на погасяване над една година. През годината беше погасен кредит по Договор за банков кредит с ОББ АД. Кредитът беше отпуснат за финансиране до 50% от допустимите разходи за покупка на машини и съоръжения, съгласно одобрен проект от Държавен фонд „Земеделие” и сключен договор с ДФЗ за отпускане на финансова помощ № 15/123/00813 от 04.07.2013г. Проектът беше изпълнен и отчетен. Финансирането беше получено в пълен размер и кредита- изцяло погасен.

10.2. Задължения със срок на погасяване до 1 год.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!



Задължения	31.12.2014г.- хил.лв.	31.12.2015г.- хил.лв.
Към финансови предприятия	457	450
Към доставчици	151	69
Други	93	126
В т.ч.: -Към персонала	19	22
-Осигурителни задължения	8	9
-Данъчни задължения	46	63
Всичко задължения	701	645

Задължения към финансови предприятия

Към 31.12.2015г. Дружеството има задължение по револвиращ кредит към Райфайзенбанк ЕАД гр.София, което е на стойност 450 хил.лв. Тези средства Дружеството използва единствено за закупуване на пшеница за обезпечаване на производството със суровина.

Задължения към доставчици

Задълженията на дружеството към доставчици са текущи, които са погасени в рамките на първото тримесечие на 2016г.

Задължения към персонала

Задълженията към персонала включват:

Дължимите възнаграждения на персонала за м.12.2015г.

Задължения към социалното осигуряване

Към 31.12.2015г. задължението към социалното осигуряване включва дължимите осигуровки в/у заплатите за м.12.2015г.

Други задължения

Към 31.12.2015 год. общото задължение е в размер на 126 хил.лв., които освен изброените в таблицата суми включват основно гаранционни вноски, съгласно вътрешни правила 18 хил.лв.

11. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

За периода от 01.01.2015 година до 31.12.2015 година са реализирани приходи от продажба на готова продукция, стоки, материали и услуги в размер на 0 хил.лв.

12. Данъчни временни разлики

Към 31.12.2015г. има обратно проявление на данъчни временни разлики върху обложените разходи по неизползвани отпуски и начислените суми за осигуровки от 2014г., които реално са изплатени на персонала при ползването му през 2015г. Размерът на отсрочения данък е 36,21 лв. Начислена е данъчна временна разлика върху разходи, в размер на 15860,44 лв., представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ, както и осигуровките върху тях, които не са изплатени към 31.12.2015г. Формираният актив по отсрочен данък е 1586,04 лв. Отчетено е и обратно проявление на данъчна временна разлика, свързана с начислени, но

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

неизплатени възнаграждения на физически лица към 31.12.2014г., които са изплатени м.01.2015г. Отсроченият данък е в размер на 1347,96 лв.

13. Показатели за финансов анализ

13.1. Показатели за рентабилност

Показателите за рентабилност изразяват възможността на предприятието да възстанови направените разходи и да реализира печалба.

13.1.1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби

$$\frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Нетен р-р на пр-дите от продажби}} = \frac{61}{4233} = 0,014$$

За предходната година 2014г. този коефициент е бил 0,048. Коефициентът показва 1 лев от нетния размер на приходите колко печалба е донесъл. Вижда се, че нивото на показателя е намаляло в сравнение с предходния период.

13.1.2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал

$$\frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Собствен капитал}} = \frac{61}{959} = 0,064$$

За 2014г. коефициента на рентабилност на собствения капитал е бил 0,17. Коефициентът показва 1 лев собствен капитал колко лева печалба е донесъл на фирмата и съответно какъв дял е текущата печалба от собствения капитал. И тук се наблюдава намаляване на нивото на показателя в сравнение с предходния период.

13.1.3. Коефициент на рентабилност на привлечения капитал

$$\frac{\text{Финансов резултат за текущия период}}{\text{Привлечен капитал}} = \frac{61}{645} = 0,095$$

Съотношението дава информация за рационалното използване на привлечения капитал.

За миналия отчетен период коефициента е бил 0,13. Резултатите сега показват, че с 1,00 лв. задължения е получена 0,10 лв. печалба.

13.1.4. Коефициент на капитализация на активите

$$\frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Сума на реалните активи}} = \frac{61}{1981} = 0,031$$

За миналата отчетна година коефициента е бил 0,11. Коефициентът показва използването на реалните активи до какъв финансов резултат е довело.

13.2. Показатели за ефективност

13.2.1. Коефициент на ефективност на разходите

$$\frac{\text{Общо приходи}}{\text{Общо разходи}} = \frac{4402}{4334} = 1,015$$

Този коефициент за 2014г. е бил 1,05. Коефициентът показва, че 1 лев разходи са реализирали 1,015 лв. приходи.

13.2.2. Коефициент на ефективност на приходите

$$\frac{\text{Общо разходи}}{\text{Общо приходи}} = \frac{4334}{4402} = 0,98$$

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!



Този коефициент за 2014г. е бил 0,95. Коефициентът показва 1 лев приходи срещу колко разходи са постигнати- 0,98 лв.

13.3. Показатели за ликвидност

13.3.1. Коефициент на обща ликвидност

$$\frac{\text{Краткотр.активи} - \text{Р-ди за бъдещи периоди}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{780}{645} = 1,21$$

Този коефициент показва възможността на предприятието да погаси най-изискуемите си задължения /текущите/ с активите, които имат сравнително висока ликвидност.

За отчетната 2014г. този показател е бил 0,99. Наблюдава се увеличение на нивото му за текущата година, което показва, че на 1 лев текущи задължения се падат по 1,21 лв. краткотрайни активи.

13.3.2. Коефициент на бърза ликвидност

$$\frac{\text{Краткоср.вземания} + \text{Краткоср.инвестиции} + \text{Пар.ср-ва}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{219 + 0 + 87}{645} = 0,47$$

Тук анализът изисква да се направи подробен преглед на вземанията и вероятността да бъдат събрани.

За отчетната 2014г. показателят е бил 0,42. Стойността му се е увеличила за текущия отчетен период, т.е. на 1 лв. текущи задължения се падат 0,47 лв. краткотрайни активи.

13.3.3. Коефициент на незабавна ликвидност

$$\frac{\text{Краткоср.вземания} + \text{Парични ср-ва}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{219 + 87}{645} = 0,47$$

Показателят характеризира способността на фирмата да покрие задълженията със сравнително най-лесно ликвидните си активи.

За отчетната 2014г. показателят е бил 0,42. Стойността му се е увеличила за текущия отчетен период, т.е. 1 лв. текущи задължения са обезпечени с 0,47 лв., изразени във вземания и парични средства.

13.3.4. Коефициент на абсолютна ликвидност

$$\frac{\text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}} = \frac{87}{645} = 0,13$$

Коефициентът показва каква част от задълженията може да се изплати незабавно с паричните наличности.

За отчетната 2014г. показателят е бил 0,05. Увеличението на размера му говори, че срещу 1 лев текущи задължения стоят 0,13 лв. парични средства.

По принцип за добра степен на ликвидност може да се говори, ако стойностите на показателите са над единица.

13.4. Показатели за финансова автономност /платежоспособност/

Анализът на тези показатели установява независимостта на фирмата от кредитори и способността да посреща дългосрочните си задължения.

13.4.1. Коефициент на финансова автономност /платежоспособност/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

$$\frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Привлечен капитал} - \text{Финансирания}} = \frac{959}{645} = 1,48$$

Коефициентът показва с колко единици собствен капитал е покрита единица привлечен капитал.

За предишния отчетен период, показателят е бил 0,78. Вижда се, че коефициентът е повишил нивото си в сравнение с предходния период и показва, че на 1 лев привлечен капитал се падат по 1,48 лв. собствен капитал, т.е. собствения капитал може да покрие дълговете на предприятието.

13.4.2. Коефициент на задлъжнялост

$$\frac{\text{Привлечен капитал}}{\text{Собствен капитал}} = \frac{645}{959} = 0,67$$

Този коефициент дава представа за участието на дълга при финансиране на фирмата.

За предишния отчетен период, показателят е бил 1,28. Тук коефициентът е понижил нивото си, като на 1 лев собствен капитал се падат 0,67 лв. привлечен такъв.

13.5. Показатели за обръщаемост на материалните запаси

Тези показатели характеризират ефективността на използването на материалните запаси и времето за превръщането им в парични средства.

13.5.1. Времетраене на един оборот в дни

$$\frac{\text{Средна нал-ст. на МЗ} \times 360}{\text{Нетен р-р на пр-дите от продажби}} = \frac{(404 + 474) : 2 \times 360}{4233} = 37,34$$

Съотношението показва времето /в дни/, за което материалните запаси се превръщат в парична наличност.

За предходния период времетраенето на един оборот на материалните запаси е бил 47,96 дни. Наблюдава се намаление на времето за извършване на един оборот на материалните запаси, което е положителна тенденция.

13.5.2. Брой на оборотите

$$\frac{\text{Нетен р-р на пр-дите от продажби}}{\text{Средна нал-ст. на МЗ}} = \frac{4233}{(404 + 474) : 2} = 9,64$$

Показателят дава информация за броя на оборотите, които извършват материалните запаси за една година, а също и за обема продажби, който се реализира с единица материален запас.

За предходния период броят на оборотите на материалните запаси е бил 7,51. През наблюдавания период броя на оборотите на материалните запаси се е увеличил. Отново е налице положителна тенденция.

13.5.3. Заетост на материалните запаси

$$\frac{\text{Средна нал-ст. на МЗ}}{\text{Нетен р-р на пр-дите от продажби}} = \frac{(404 + 474) : 2}{4233} = 0,10$$

Съотношението характеризира дела на МЗ в реализацията на един лев продукция. Добре е този коефициент да намалява в динамика.

Заетостта на материалните запаси за 2014г. е била 0,13.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

Показателите за обръщаемост на материалните запаси са променили нивата си, т.е. имаме по-голяма обръщаемост за по-кратко време, повече обороти. Това показва по-ефективно използване на средствата на Дружеството, което влияе благоприятно върху общата ликвидност.

13.5.4. Период на събиране на вземанията

$$\frac{\text{Средна нал-ст. на Вземания} \times 360}{\text{Нетен р-р на пр-дите от продажби}} = \frac{(257 + 219) : 2 \times 360}{4233} = 20,24$$

Показателят за вземанията е количествена характеристика за продължителността на уреждане на разчетите на предприятието, т.е. среден срок за събиране на вземанията.

Периодът за събиране на вземанията за 2014г. е бил около 21,93 дни. Сега той е около 20 дни.

13.5.4. Период на погасяване на задълженията към доставчици

$$\frac{\text{Средна нал-ст. на Задълж. към доставчици} \times 360}{\text{Сума на доставките}} = \frac{(151 + 69) : 2 \times 360}{4421} = 8,96$$

Показателят за задълженията към доставчици е количествена характеристика за продължителността на уреждане на разчетите на предприятието, т.е. среден срок за погасяване на задълженията.

Периодът за погасяване на задълженията към доставчици за 2014г. е бил около 7 дни. За 2015г. той е около 9 дни.

14. Условни активи и условни задължения

Към 31 декември 2015 год. дружеството има задбалансови активи в размер на 1289 хил.лв., които включват основно пшеница на ишлемодатели, пшеница на влог и активи под прага на същественост.

07 март 2016 год.

гр. Червен бряг



[Handwritten signature]

