БИЛФИНГЕР ЕЙЧ ЕС ДЖИ ФАСИЛИТИ МЕНИДЖМЪНТ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2016 година

СЪДЪРЖАНИЕ **СТРАНИЦА**

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА	2
БАЛАНС	4
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК	7
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	8
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	12

Обща информация

„Билфингер Ейч Ес Джи фасилити мениджмънт" ЕООД е Еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано на 01.03.2006 г. в Софийски градски съд по фирмено дело № 1959 / 2006 г. Дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър на 11.04.2008 г. с входящ номер 20080411160852.

Седалището и адресът на управление е в гр. София, район Оборище, ул. Петра 6-8.

Регистрираният капитал на дружеството към датата на съставяне на отчета е в размер на 60 000,00 лева, разпределени в 600 дяла по 100,00 лева всеки.

Вписаните промени във фирменото дело на „Ейч Ес Джи Зандер България" ЕООД след регистрацията в Търговския регистър са следните:

- С входящ номер 20080610151339 от 10.06.2008 г. е регистрирана промяна на седалището и адреса на управление от р-н Средец ул. Кузман Шапкарев 4 на р-н Оборище, ул. Петра 6-8.

- С входящ номер 20090218155506 от 18.02.2009 г. е регистрирана промяна на наименованието на дружеството от „ М и В Зандер Фасилити Мениджмънт България" ЕООД на „Ейч Ес Джи Зандер България" ЕООД. Извършена е и регистрация на прехвърляне на дружествен дял от „М + В Зандер Д.И.Б Фасилити Мениджмънт" ГмбХ, Германия (преименувано на „Ейч Ес Джи Зандер" ГмбХ Германия) на „Ейч Ес Джи Зандер Интернешънъл" ГмбХ, Германия.

- С входящ номер 20090319121327 от 19.03.2009 г. е регистрирано увеличение на основния капитал от 20 000,00 лева на 60 000,00 лева. Увеличението на основния капитал е направено съгласно решение на едноличния собственик „Ейч Ес Джи Зандер Интернешънъл" ГмбХ, Германия от 16.03.2009 г.

- С входящ номер 20121130112642 от 26.11.2012 г. е регистрирана промяна на управителя на дружеството. Заличен е управителя Йохан Кутровац. Вписани са нови управители Рамон Кнолман и Екхарт Морре.

- С входящ номер 20130305140640 от 27.02.2013 г. е вписана промяна в наименованието на дружеството. Наименованието е променено от „Ейч Ес Джи Зандер България" ЕООД на „Билфингер Ейч Ес Джи Фасилити Мениджмънт" ЕООД. Вписана е промяна в наименованието на едноличния собственик на капитала. Наименованието е променено от „Ейч Ес Джи Зандер Интернешънъл" ГмбХ на „ Билфингер Ейч Ес Джи Интернешънъл Фасилити Мениджмънт" ГмбХ.

- С входящ номер 20131118152247 от 18.11.2013 г. е регистрирана промяна на управителите на дружеството. Заличени са управителите Рамон Кнолман и Екхарт Морре. Вписани са нови управители Клаус- Дитер Енцнер и Жил Рукс.

- С входящ номер 20160425131230 от 25.04.2016 г. е регистрирана промяна на управителите на дружеството. Заличени са управителите Клаус-Дитер Енцнер и Жил Рукс. Вписани са нови управители Георги Христов и Торстен Брюдигам.

Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на „Билфингер Ейч Ес Джи Фасилити Мениджмънт" ЕООД е „Билфингер Ейч Ес Джи Интернешънъл Фасилити Мениджмънт" ГмбХ, Германия, регистрирано по ф.д. № HRB 43564 в Търговски регистър Б на Административен съд Офенбах ам Майн със седалище в Ной-Изенбург.

„Билфингер Ейч Ес Джи Фасилити Мениджмънт" ЕООД се управлява и представлява от Георги Христов и Торстен Брюдигам - заедно.

Към 31.12.2016 година общият брой на персонала в дружеството е 41 служителя.

Предмет на дейност

Предмет на дейност на „Билфингер Ейч Ес Джи Фасилити Мениджмънт" ЕООД е извършване на дейности и предоставяне на консултации относно управление на сгради; планиране, развитие, производство и модернизиране на технически съоръжения и инсталации; енергийно управление; управление на инфраструктурни дейности.

Структура на Дружеството

„Билфингер Ейч Ес Джи Фасилити Мениджмънт" ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 Декември 2016 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	приложение	сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	приложение	сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
		1	2			1	2
А. Дълготрайни активи				А. Собствен капитал			
I. Дълготрайни материални активи	1			I. Основен капитал			
1. Съоръжения и други		3	2	1. Записан капитал	4	60	60
Общо за група I:		**3**	**2**	**Общо за група I:**		**60**	**60**
II. Отсрочени данъчни активи	8	**57**	**42**	II. Натрупана печалба от минали години	7	86	86
Общо за раздел А (I+II):		**60**	**44**	III. Текуща печалба	7	275	240
Б. Краткотрайни активи				**Общо за раздел А (I+II+III):**		**421**	**386**
I. Вземания	2			Б. Провизии и сходни задължения	6		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2.1.	570	510	1. Провизия за годишен бонус на персонала			
до 1 година		570	510	2. Провизия за задължения		544	398
2. Други вземания, в т.ч.:	2.2.	2	2	**Общо за раздел Б:**		**544**	**398**
до 1 година		2	2	В. Задължения	5		
Общо за група I:		**572**	**512**	1. Задължения към свързани лица, в т.ч.:	5.1., 7		7
II. Парични средства	3			до 1 година			7
1. Парични средства, в т.ч.:		675	505	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	5.2.	286	213
- в безсрочни сметки (депозити)		675	505	до 1 година		286	213
Общо за група II:		**675**	**505**	3.Други задължения, в т.ч.:		57	57
Общо за раздел Б (I+II):		**1 247**	**1 017**	до 1 година		57	57
В. Разходи за бъдещи периоди	11	**1**	**-**	- към персонала, в т.ч.:	5.3.	25	20
				до 1 година		25	20
				- осигурителни задължения, в т.ч.:	5.4.	4	3
				до 1 година		4	3
				- данъчни задължения, в т.ч.:	5.5.	28	34
				до 1 година		28	34
				Общо за раздел В:		**343**	**277**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В):		**1 308**	**1 061**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В):**		**1 308**	**1 061**

Финансовият отчет е изготвен на 24.03.2017 г.
Финансовият отчет е одобрен за публикуване от управителя на 22.06.2017 г.

Ръководител: _____
Георги Христов
Торстен Брюдигам

Съставител: _____
Мария Вълчева – управител на "Дайра-М" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	приложение	сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	приложение	сума (хил. лв.)	
		текуща година	предход-на година			текуща година	предход-на година
		1	2			1	2
А. Разходи	10			**Б. Приходи**	9		
1. Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.:		1 539	1 347	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	9.1	3 024	2 721
а) материали	10.1.	739	522	а) услуги		3 024	2 721
б) външни услуги	10.2.	800	825	2. Други приходи	9.2.	388	256
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	10.3.	997	943	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2):**		**3 412**	**2 977**
а) разходи за възнаграждения		865	815	**2. Загуба от обичайна дейност**			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		132	128	**Общо приходи:**		**3 412**	**2 977**
3. Разходи за амортизация	1	2	3				
4. Други разходи, в т.ч.:	10.4.	564	412				
а) провизии		544	398				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4):		**3 102**	**2 705**				
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати за текущи (краткоср.) активи, в т.ч.:	10.5.	1					
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1					
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	10.5.	4	5				
а) такси по банкови операции		4	5				
Общо финансови разходи (5+6):		**5**	**5**				
7. Печалба от обичайната дейност		**305**	**267**				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)		**3 107**	**2 710**				
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		**305**	**267**				
9. Разходи за отсрочени данъци	8	(15)	(13)				
10. Разходи за данъци от печалбата	8	45	40				
11. Печалба (8 – 9 – 10)		**275**	**240**				
Всичко (общо разходи + 9 + 10 + 11)		**3 412**	**2 977**	**Всичко (общо приходи)**		**3 412**	**2 977**

Финансовият отчет е изготвен на 24.03.2017
Финансовият отчет е одобрен за публикуване от управителя на 20.06.2017 г.

Ръководител: _____
Георги Христов
Торстен Брюдигам

Съставител: _____
Магда Вълчева – управител на "Дайра-М" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
ЗА 2016 Г.

Показател	(хил. лв.)			(хил. лв.)		
	текущ период			предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 563	2 106	**1 457**	3 323	1 933	**1 390**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		985	**(985)**		933	**(933)**
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		4	**(4)**		5	**(5)**
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	**(1)**			
Платени и възстановени данъци върху печалбата		50	**(50)**		41	**(41)**
Плащания при разпределения на печалби		240	**(240)**		155	**(155)**
Други парични потоци от основна дейност		**4**	**(4)**		3	**(3)**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**3 563**	**3 390**	**173**	**3 323**	**3 070**	**253**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи		3	**(3)**			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**3**	**(3)**			
В. Изменения на паричните средства през периода (А+Б)	**3 563**	**3 393**	**170**	**3 323**	**3 070**	**253**
Г. Парични средства в началото на периода			**505**			**252**
Д. Парични средства в края на периода			**675**			**505**

Финансовият отчет е изготвен на 24.03.2017 г.

Финансовият отчет е одобрен за публикуване от управителя на 20.06.....2017 г.

Ръководител: _____
Георги Христов
Торстен Брюдигам

Съставител: _____
Магда Вълчева – управител на "Дайра-М" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 Г.

Показатели	сума (хил. лв.)			
	Записан капитал	**Финансов резултат за текущия период – печалба**	**Натрупана печалба от минали периоди**	**Общо собствен капитал**
	1	**2**	**3**	**4**
1.Салдо в началото на отчетния период	60	240	86	386
2. Финансов резултат за текущия период		275		**275**
3. Разпределения на печалба-дивиденти		(240)		**(240)**
4. Салдо на 31.12.2016 г.	**60**	**275**	**86**	**421**

Финансовият отчет е изготвен на 24.03.2017 г.

Финансовият отчет е одобрен за публикуване от управителя на 20.06.2017 г.

Ръководител: _____
Георги Христов
Торстен Брюдигам

Съставител: _____
Магда Вълчева – управител на "Дайра-М" ЕООД

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) и Закона за счетоводството.

Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци и други обстоятелства, на управляващият орган на Дружеството не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността Дружеството да продължи своята дейност и считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство счетоводните регистри са изготвени в лева.

Данните във финансовите отчети са в хиляди лева.

Към 31.12.2016 г. фиксираният курс на използваната чужда валута към българския лев е както следва:

Валута	31.12.2016 г.
1 EUR	1.95583 лева

Финансови инструменти

Финансовите инструменти, посочени в баланса, включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания и задължения. Методите за тяхното отчитане са оповестени в счетоводната политика, изготвена за всеки отделен елемент.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи на дружеството включват машини, стопански инвентар и компютри, които имат полезен срок на експлоатация повече от една година и стойност не по-малка от 700 лв.

Първоначално дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи - с последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване - след първоначалното признаване всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Възстановимост на балансовата стойност - предприятието преразглежда балансовата стойност на дълготрайните материални активи и определя тяхната възстановима стойност. Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди, той се отписва.
Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация, като отчетната им стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност със следните годишни амортизационни норми:

Машини	30 %
Компютърно оборудване	50 %
Стопански инвентар	15 %

Начисляването на разходи за амортизация започва от месеца, следващ този, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Когато остатъчната стойност на амортизируемия актив е незначителна по размер или като процент спрямо отчетната му стойност, тя може да се пренебрегне. Амортизируемата стойност на актива в тези случаи е равна на отчетната му стойност.

Вземания от продажби

Вземанията от продажби се отчитат по тяхната фактурна стойност. Към края на отчетния период, след като се направи преглед на всички вземания, се определят трудносъбираемите и несъбираемите вземания.

Парични средства и еквиваленти

За целите на отчета на паричния поток паричните средства и паричните еквиваленти включват наличните парични средства в брой и по банкови сметки.
Паричните средства и еквиваленти в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства и еквиваленти в чуждестранна валута по заключителния курс на Българска Народна Банка на датата на баланса.

Задължения

При отчитане на задълженията се прави разделение на задължения с падеж до една година и на задължения с падеж над една година.
Задължения над една година през отчетната година няма.
Задълженията до една година са към доставчици, към персонала и към държавния бюджет.
Задълженията се отчитат по тяхната номинална стойност. Към края на отчетния период се прави преглед на всички задължения.
Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по фиксирания курс на БНБ в деня на възникването им. При изготвянето на баланса се прилага заключителния курс.

Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо правно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, които носят икономическа изгода, като е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението. Когато се използва дисконт, отчетеният размер на провизията се увеличава през всеки период с цел да се отрази изминалото време. Това увеличение се признава като финансов разход.

Управление на финансовия риск

Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не получи в договорения размер финансов актив. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземанията от клиенти. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Кредитният риск е незначителен поради прилаганата от Дружеството политика за събиране на вземанията, както и на избор на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск произтича от възможността контрагентите на дружеството да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. Дружеството не е изложено на ликвиден риск. Управлението на ликвидният риск се следи от Ръководството на Дружеството и включва поддържане на достатъчно парични средства, парични еквиваленти и ликвидни инвестиции, както и осигуряването на достъп при необходимост до уместни кредитни ангажименти, например банкови заеми.

Лихвен риск

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените в лихвените нива. Дружеството не е изложено на значителен риск от промяна на пазарните лихвени проценти, тъй като то не притежава значими лихвоносни активи и пасиви, които са уговорени на базата на плаващи лихвени проценти.

Валутен риск

Валутният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените във валутните курсове. Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с контрагенти, които са деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, тъй като почти всички сделки се договарят, извършват и отчитат в ЕВРО, чийто курс спрямо българския лев при условията на Валутен борд е с фиксиран обменен курс равен на 1,95583 лева за 1 ЕВРО.

Приходи

Оценка на приходите - Приходите се определят по справедливата стойност на получените или подлежащи на получаване възнаграждения под формата на парични средства или парични еквиваленти.
Приходите се признават както следва:

- от продажба на услуги, когато са изпълнени едновременно следните условия:

а) съществува споразумение под формата на поръчка и/или договор между възложителя и изпълнителя за възлагане изпълнението на услугата;
б) рисковете и ползите от резултата от услугата се прехвърлят върху възложителя след нейното изпълнение;
в) сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена;
г) изпълнителят има икономическа изгода, свързана със сделката по изпълнението на услугата;
д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Доходи на персонала

Краткосрочните доходи, предоставени на персонала, включват:
а) основно възнаграждение за отработено време (заплата, надница);
б) възнаграждение над основното възнаграждение, определено според прилаганите системи за заплащане на труда;
в) допълнително възнаграждение за продължителна работа, извънреден труд и вътрешно заместване;
г) други специфични допълнителни възнаграждения, уговорени с индивидуалния трудов договор;
д) възнаграждения, изплатени за престой и за работа през официални празници;
е) социални осигуровки и надбавки, включително за платен отпуск по болест, майчинство и др.;
ж) премии;
з) платен годишен отпуск и други компенсируеми отпуски;

Данъци от печалбата

Положителният счетоводен финансов резултат на дружеството подлежи на данъчно облагане съгласно действащите разпоредби на Закона за корпоративното подоходно облагане. При определяне на облагаемия резултат се взимат под внимание всички временни и постоянни данъчни разлики, предвидени в закона. Дължимият корпоративен данък се изчислява на база облагаемата печалба и съгласно действащата данъчна ставка към 31-ви декември на отчетната година. Задължението за корпоративен данък, посочено в баланса се намалява с размера на направените през годината авансови вноски.

Сделки със свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет собствениците на капитала, неговите дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителните органи, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с тях в края на годината е представена в Приложение 7.

Признаване на отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи се признават за всички данъчни временни разлики, които подлежат на приспадане и както и за неизползваните данъчни загуби, само до размера, за който е вероятно наличие на облагаема печалба, срещу която могат да бъдат приспаднати. Отсрочените данъци са изчислени при данъчна норма 10 %.

Събития настъпили след датата на баланса

Събитията, както благоприятни, така и неблагоприятни, които настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване могат да бъдат: *(в) коригиращи събития* - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и (*б) некоригиращи събития* - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Дружеството коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати, за да отрази коригиращите събития.

Предприятието не коригира признати суми или не признава суми, които не са били признати, когато са налице некоригиращи събития.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ КЪМ 31.12.2016 г.

1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В хиляди лева	Съоръжения, машини и оборудване	Стопански инвентар	Компютри	Общо
Отчетна стойност към 1 януари 2016	2	2	12	16
Придобити активи			3	3
Отчетна стойност към 31 декември 2016	2	2	15	19
Натрупана амортизация към 1 януари 2016	2	1	11	14
Амортизация за годината			2	2
Натрупана амортизация към 31 декември 2016	2	1	13	16
Балансова стойност				
Към 1 януари 2016	0	1	1	2
Към 31 декември 2016	0	1	2	3

2. ВЗЕМАНИЯ

2.1. Вземания от клиенти и доставчици

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Вземания от клиенти	559	506
Предоставени аванси на доставчици	11	4
Общо	**570**	**510**

2.2. Други вземания

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Подотчетни лица	-	1
Депозити	1	1
ДДС по фактури от текущата година, непоискан към 31.12.	1	
Общо	**2**	**2**

3. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Парични средства в банкови сметки		
- в лева	668	476
- във валута	7	29
Общо	**675**	**505**

4. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Записан капитал	60	60
Общо	**60**	**60**

Регистрираният капитал се състои от 600 дяла с номинална стойност 100 лв.

5. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
5.1. Задължения към свързани лица	**-**	**7**
5.2. Задължения към доставчици и клиенти до 1 год. – в т.ч.:	**286**	**213**
Задължения към подизпълнители – в т.ч.:	**266**	**180**
- в лева	196	163
- във валута	70	17
Задължения към доставчици на консултантски услуги в лева	18	11
Задължения към клиенти- получени аванси и гаранции	2	22
5.3. Задължения към персонала- в т.ч.:	**25**	**20**
- задължение за неползван отпуск	25	20
5.4. Задължения за социални осигуровки- в т.ч.:	**4**	**3**
- осигурителни вноски върху неползван отпуск	4	3
5.5. Данъчни задължения – в т.ч.:	**28**	**34**
- дължим ДДС по справка декларация за м. Декември	22	24
- задължения за корпоративен данък	6	10
Общо	**343**	**277**

6. ПРОВИЗИИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Провизия за задължения към подизпълнители	353	268
Провизия за задължения към клиенти - суми за връщане	116	95
Провизия за задължения към персонала	75	35
Общо	**544**	**398**

Провизията за задължения е начислена на база направени пресмятания за размера на неизползваните суми по проекти, които следва да се върнат на клиентите. Неусвоените суми по основните договори с клиентите следва да бъдат възстановени след приключване на вътрешен финансов одит през следващата отчетна година.

Калкулираната стойност на неусвоените суми по проекти за 2016 г. е в размер на 116 хил. лева. С решение на управителите на дружеството е начислена и провизия за очаквани задължения към подизпълнители.

Провизията на суми за задължения към персонала е направена на база направени калкулации от страна на ръководството на дружеството за очаквани плащания към персонала през следващата финансова година, произхождащи от дейността на дружеството през текущата финансова година.

7. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През отчетната година Дружеството е извършило следните сделки със свързани лица:

	31.12.2016
	BGN'000
Сделки с Bilfinger HSG FM IS GmbH, Germany:	
- такса за изготвяне на калкулация по проекти	11
- поддръжка система Archibus	2
Сделки с Bilfinger HSG FM GmbH, Germany:	
- поддръжка на имейл	2
Общо	**15**

Към 31.12.2016 г. дружеството няма задължение към свързани лица.

8. ДАНЪЦИ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Счетоводна печалба преди данъци	**305**	**267**
Увеличение съгласно ЗКПО в.т.ч.:	**577**	**435**
- начислени суми за неизползвани отпуски и осигурителни вноски върху тях	29	23
- провизия за задължения	544	398
- счетоводни амортизации на ДМА	2	3
- разходи, които не са документално обосновани	2	
- отписани вземания		11
Намаление съгласно ЗКПО в.т.ч.:	**423**	**293**
- корекция на резултат от минали години поради открита грешка		
- данъчни амортизации на ДМА	2	3
- признати разходи по неизползвани отпуски	23	19
- реализиране на провизия за задължения	7	9
- отчетен приход от реализиране на провизия за задължения	391	262
Финансов резултат след данъчно преобразуване	**459**	**409**
Дължим корпоративен данък	46	40
Направени авансови вноски през отчетната година	40	30
Данък за внасяне	6	10
Отсрочени данъци (+актив / - пасив)	15	13
Данъчна ставка	10%	10%

Отсрочен данъчен актив
Изменението на отсрочения данъчен актив е както следва:

	Провизия за неизползвани отпуски (хил. лв)	Провизия за задължения (хил. лв)	Общо (хил.лв.)
Към 01.01.2016 г.	**2**	**40**	**42**
Увеличение	3	54	57
Намаление	(2)	(40)	(42)
Към 31.12.2016 г.	**3**	**54**	**57**

9. ПРИХОДИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
9.1. Приходи от продажба на услуги – в т.ч.:	3 024	2 721
- Фасилити мениджмънт услуги реализирани на вътрешния пазар	3 014	2 713
- Фасилити мениджмънт услуги реализирани на външния пазар	10	8
9.2. Други приходи – в т.ч.:	388	256
- приход от персонала за ползване на автомобили за лични цели	6	5
- приходи от реализиране на провизии	382	251
Общо	**3 412**	**2 977**

Отчетените приходи от продажба на услуги, за които не са постъпили плащания към 31 декември 2016 г. са в размер на 466 хил. лв.

10. РАЗХОДИ

10.1. Разходите за материали включват:

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Доставени материали за проекти	728	517
Гориво и резервни части	4	4
Работно облекло	7	1
Общо	**739**	**522**

Отчетените разходи за материали, които не са платени към 31 декември 2016 г. са в размер на 42 хил. лв.

10.2. Разходите за външни услуги включват:

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Услуги от подизпълнители	629	661
Счетоводни и данъчни услуги	60	63
Правни и нотариални услуги	24	24
Наем и поддръжка на автомобил	30	25
Наем офис	21	15
Комуникационни разходи	6	6
Административно- управленски разходи	13	17
Такса- служба по трудова медицина	2	2
Обучение на персонала	5	3
Разходи за транспорт		1
Застраховки	9	7
Членски внос	1	1
Общо	**800**	**825**

Отчетените разходи за външни услуги, които не са платени към 31 декември 2016 г. са в размер на 136 хил. лв.

10.3. Разходите за персонала включват:

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разходи за работни заплати на служителите	840	795
Разходи за осигуровки върху работните заплати	128	125
Разходи неползван отпуск и осигуровки	29	23
Общо	**997**	**943**

Към 31 декември 2016 г. начислените, но неизплатени разходи за персонала са в размер на 29 хил.лв.

10.4. Другите разходи включват:

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разходи от провизия за задължения	544	398
Разходи за командировки	10	11
Представителни разходи	3	2
Други разходи	7	1
Общо	**564**	**412**

Отчетените други разходи, които не са платени към 31 декември 2016 г. са в размер на 544 хил. лева, представляващи разходи по начислени провизии.

10.5. Финансови разходи:

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разходи за курсови разлики	1	5
Разходи за банкови такси и комисионни	4	5
Общо	**5**	**5**

Отчетените разходи за банкови такси и комисионни са удържани от банковите сметки на дружеството.

11. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Направени разходи по проекти, които ще приключат през 2017 г. и приходът ще бъде отчетен през 2017 г.	1	-
Общо	**1**	**-**

12. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Между отчетната дата и датата на съставяне на отчета не са настъпили значими събития, които да променят финансовите отчети за 2016 г.

13. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

През 2016 г. Дружеството е реализирало балансова печалба в размер на 275 хил. лв. и има положителен собствен капитал към 31.12.2016 година в размер на 421 хил. лв. При изготвяне на финансовия отчет ръководството е анализирало способността на дружеството да продължи своята дейност и да се развива в бъдеще и счита, че „Билфингер Ейч Ес Джи Фасилити Мениджмънт" ЕООД е в състояние да продължи дейността си и да изпълни своите задължения без необходимостта от ликвидация.

14. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са одобрени от ръководството на дружеството и са подписани от негово име от:

гр. София
20.06.2017 г.

Георги Христов
Торстен Брюдигам