

"КАРО ТРЕЙДИНГ" ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за годината, завършваща на 31 декември 2014 г.

ЕИК 131070485

	31.12.2014	31.12.2013
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Парични средства в началото на годината	105	94
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	53764	46744
Плащания на доставчици и други кредитори	-36897	-37095
Плащания за заплати, осигуровки и други	-3286	-977
Платен корпоративен данък	-705	-2431
Изплатени дивиденди	-7039	-2850
Други постъпления и плащания за оперативна дейност	-1830	
Нетни парични потоци от оперативна дейност	4007	3391
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажби на дълготрайни материални активи	163	157


0235 Божанка
 Попова
 Регистриран одитор

Покупка на дълготрайни материални активи	2663	-3496
Предоставени заеми		-155
Върнати заеми		7
Други		
Нетни парични средства от инвестиционна дейност	-2500	-3487
Парични потоци от финансова дейност		
Погасени лизингови вноски	-78	-93
Получени заеми	42240	30072
Погасени заеми	-42523	-29520
Изплатени лихви по заеми и други финансови разходи	-561	-352
Нетни парични средства от финансова дейност	-922	107
Промяна в паричните средства за годината	585	11
Нереализирани курсови разлики		
Парични средства в края на годината	690	105

Съставител:

Елка Николаева Тодорова

Управител:

Красимир Димитров Караиванов

16 март 2015 г.

Заверил:

24.03.2015г.



"КАРО ТРЕЙДИНГ" ООД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2014 г.
ЕИК 131070485

	Основен	Премии	Общи	Печалба/	Общо
	капитал	от емисии	резерви	(загуба)	капитал
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Салдо към 1 януари 2013 г.	500			5920	6420
Общо печалба за периода				4497	4497
Прехвърляне в резервите					
Разпределение на дивиденди				-3000	-3000
Други изменения в собствения капитал				-8	-8
Салдо към 1 януари 2014 г.	500			7409	7909
Общо печалба за периода				6109	6109
Прехвърляне в резервите					
Разпределение на дивиденди				-7409	-7409
Салдо към 1 януари 2015 г.	500			6109	6609

Съставител:

Елка Николаева Тодорова

Управител:

Красимир Димитров Караиванов

16 март 2015 г.

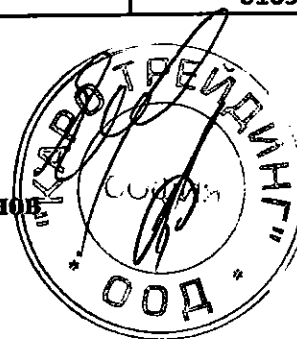
Заверил:

24.03.2015,

0235

**Божанка
Попова**

Регистриран одитор



"КАРО ТРЕЙДИНГ" ООД

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА

за годината, завършваща на 31 декември 2014 г.

ЕИК 131070485

	Прило-	31.12.2014	31.12.2013
	жение №	хил.лв.	хил.лв.
Продължаващи дейности			
Приходи от продажби	16	45585	33934
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	17	60	
Други приходи от дейността	17	362	383
Общо приходи от продължаващи дейности		46007	34317
Капитализирани собствени разходи		0	146
Отчетна стойност на продадените стоки		-163	-249
Разходи за материали	18	-11945	-10763
Разходи за външни услуги	18	-20062	-14015
Разходи за персонала	18	-3882	-1137
Разходи за амортизация	18	-1175	-752
Разходи за обезценки и провизии	18	-445	-330
Други оперативни разходи	18	-988	-720
Изменение в салдата	18	0	-1145
Общо разходи по икономически елементи		-38660	-28965
Приходи /(разходи) за лихви		-530	-344

0235 Божанка
Попова
Регистриран одитор

Положителни/(отрицателни) курсови разлики		-12	
Други финансови приходи/(разходи)			
Общо финансови приходи/(разходи)		-542	-344
Печалба/(Загуба) преди данъчно облагане		6805	5008
Приходи/(разходи) за данък върху печалбата	19	-696	-511
Нетна печалба/(загуба) от продължаващи дейности		6109	4497
Печалба/(загуба) от преустановени дейности			
Други всеобхватни приходи и разходи			
Общо печалба за годината		6109	4497
Доход на един дял (в лева) 50 дяла	20	122180	89940

Съставител:

Елка Николаева Тодорова

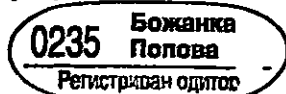
Управител:

Красимир Димитров Караиванов

16 март 2015 г.

Заверил:

24.03.2015г



"КАРО ТРЕЙДИНГ" ООД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

ЕИК 131070485

	Прило-	31.12.2014	31.12.2013
	жение №	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Нетекущи активи			
Дълготрайни активи	3	8116	7290
Инвестиционни имоти			
Други нематериални активи	4	4	4
Дългосрочни инвестиции		50	50
Отсрочени данъци	12	116	81
Общо нетекущи активи		8286	7425
Текущи активи			
Материални запаси	5	541	453
Предплатени доставки	6	2793	2401
Вземания и предоставени аванси	6	13774	11820
Парични средства и еквиваленти	7	690	105
Общо текущи активи		17798	14779
Общо активи		26084	22204
Капитал			
Основен капитал	9	500	500
Натрупани резултати	9	6109	7409
Общо капитал		6609	7909
Нетекущи пасиви			



0235

Божанка
Попова

Регистриран одитор

Задължения по получени заеми	11	1561	1843
Задължения по лизингови договори	10		
Дългосрочни задължения към персонала			
Провизии	13	941	522
Общо нетекущи пасиви		2502	2365
Текущи пасиви	15	15791	10667
Финансирания	14	1182	1263
Общо пасиви и финансиране		19475	14295
Общо капитал и пасиви		26084	22204

Съставител:

Елка Николаева Тодорова

Управител:

Красимир Димитров Караиванов

16 март 2015 г.

Заверил:

24.03.2015г.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА КАРО ТРЕЙДИНГ ООД

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на КАРО ТРЕЙДИНГ ООД, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2014 г., отчет за печалбите и загубите, отчет за изменения в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети /МСС/ и Международните счетоводни стандарти /МСС/, приети в Европейския съюз и за такава система за вътрешен контрол каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убеди в разумна степен на сигурност до колко финансовия отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва и изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считам, че извършения от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.


0235 Божанка
Попова
Регистриран одитор

Мнение

По мое мнение финансовия отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на КАРО ТРЕЙДИНГ ООД към 31 декември 2014 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината приключваща на тази дата, в съответствие с МСФО и МСС, приети от Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл.38. ал.4 от Закона за счетоводство се запознах с годишния доклад за дейността на Дружеството за 2014 г. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от ръководството на дружеството и е одобрен от същото. Годишният доклад е приложен към настоящия финансов отчет. Считаю, че съществува съответствие във всички съществени аспекти между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

24.03.2015г.

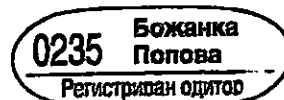
АДРЕС:

Гр.София

Ул. Козлодуй № 114 вх. А, ап. 4



/ Рег. Одитор Б.Попова/



Д О К Л А Д

ЗА ДЕЙНОСТТА НА „КАРО ТРЕЙДИНГ“ ООД ПРЕЗ 2014 г.

Ръководството представя своя Годишен доклад и Годишен финансов отчет към 31.12.2014 г. изготвен в съответствие с МСФО и МСС. Този отчет е заверен от Божанка Попова - регистриран одитор №235

УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„КАРО ТРЕЙДИНГ“ ООД е регистрирано по фирмено дело № 3289 от 2003 г с решение на Софийски градски съд.

Предметът на дейност е промишлено и гражданско строителство; строителство на водопроводни и канализационни мрежи; строителство и възстановяване на пътища и принадлежаща инфраструктура; авторемонтна и транспортна дейност; транспорт, вътрешна и външна търговия във всички форми и всички стоки разрешени от закона; комисионна дейност; представителство и агентство на български и чуждестранни фирми в страната и чужбина; рекламна дейност; организиране, изграждане и функциониране в страната на търговски обекти; както и всякаква друга дейност незабранена от закона.

Регистрираният капитал е 5000лв, разпределен както следва:

Красимир Димитров Караиванов – 1800 лв.

Райко Любенов Младенов - 1400 лв.

Божидар Лечев Роев - 1800 лв.

През 2008 г. капиталът е увеличен и са настъпили промени в съдружниците.

Към 31.12.2014 г. регистрирания капитал е 500000 лв. и е разпределен както следва:

Красимир Димитров Караиванов - 320000 лв.- 64%

Божидар Лечев Роев - 180000 лв. - 36%

Капиталът е внесен изцяло.

Дружеството се управлява и представлява от Управител- Красимир Димитров Караиванов.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

База за изготвяне на финансовия отчет

Приложения финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Информацията предоставена във финансовия отчет има четири основни характеристики:

- разбираемост
- уместност
- надеждност
- сравнимост

Изготвянето на финансовия отчет изисква да бъдат направени някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

Финансовите отчети са изготвени на принципа на „действащо предприятие“, което предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще.

Дружеството има приета счетоводна политика която прилага последователно и през 2014 г. не са настъпили промени в политиката.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Дейността на Дружеството не е изложена на съществени финансови рискове, включващи ефектите от промяна на валутните курсове, лихвените проценти по търговски и банкови кредити, залози срещу задължения кредитни периоди предоставени на клиенти.

РИСК ОТ КУРСОВИ РАЗЛИКИ

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България поради което няма риск от курсови разлики.

ЛИХВИ ПО ТЪРГОВСКИ И БАНКОВИ КРЕДИТИ

За текущата си дейност Дружеството използва банкови кредити, които обслужва редовно.

КРЕДИТНИ РИСКОВЕ

Дружеството е предоставило търговски кредити, описани по-нататък като „други вземания”. Кредитите не са обезпечени, но Кредитополучателите са платежоспособни и се очаква погасяването им в 2015 г.

- даден заем на ЕВРОКОНСУЛТ С9ЕЛ ООД 52 хил.лв. с год. лихва 11%
- даден заем на ГРАН КРЮ ООД – 30 хил.лв. с годишна лихва 8 %
- даден заем на Виктор Василев Андреев- 33 хил.лв . с год.лихва 8 %
- даден заем на „МОНТЕ”ООД- 102 хил.лв. с год.лихва 11%
- даден заем на Иван Ненчев Илиевски -10 хил.лв. с год.лихва 8 %
- даден заем на Ивайло Емилов Петров -5 хил.лв. с год.лихва 11 %

Дружеството не предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти.

Дружеството не ползва кредитни периоди , предоставени му от неговите доставчици.

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Дружеството притежава модерни специализирани машини с висока производителност и отлично техническо състояние. Важно звено при пътното и инфраструктурно строителство е транспорта. В това отношение Дружеството ни има много добри възможности. Машините и транспортните средства са със значителен остатъчен ресурс и се подържат в отлично техническо състояние. Има изградена стратегия за закупуване на нови машини.

През годините са придобити следните ДМА:

Сгради- 870 хил.лв

Машини и съоръжения- 1 060 хил.лв.

Транспортни средства - 546 хил.лв.

Стопански инвентар- 32 хил.лв.

Офис техника - 14 хил.лв.

Разходи за придобиване на ДМА и аванси-1010 хил.лв

През годината са отписани следните ДМА:

- транспортни средства - 3 бр. за 163 хил. лв. цена на придобиване .

През 2014 г. обезценка на ДМА не е правена защото не е необходимо.

През 2014 г. няма новозакупени активи по лизингови договори.

ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

Дружеството притежава акции от капитала на ЦСК Възраждане на стойност 50 хил.лв. – 10 %.

БАНКОВИ КРЕДИТИ

Към 31 декември 2014 г. дружеството има задължения по един дългосрочен заем с ТБ"ИНВЕСТБАНК"клон Видин в размер на 1 561 хил.лева. Усвоени банкови гаранции в размер на 1 552 хил.лв. Разрешения лимит е в размер на 250 хил.евро , 2 000 хил. лв.и 1 790 хил.евро за оборотни средства и 3611 хил.лв.за банкови гаранции.Кредитите са обезпечени с ипотечи върху недвижими имоти в размер на 1 545 хил.лв., залог на машини и съоръжения в размер на 558 хил.лв.и залог върху бъдещи вземания по договори влезли в сила на обща стойност във всеки един момент не по ниска от 200 % от усвоените средства по оборотния кредит и издадените банкови гаранции.

ДЕЙНОСТ

Осъществяваната дейност през годината е строително ремонтни работи и има следните направления:

- строителство и ремонт на комуникации и инженерна инфраструктура в градски и извънградски райони.

- строителство и ремонт на пътища – вертикални планировки, промишлени площадки

- транспортна дейност
 - строителство на водопроводни и канализационни мрежи
- Осъществява и производство на продукция използвана в строителството.

Стремежа на Дружеството е да подобри ефективността на работа, като се доближи до Европейските стандарти не само по отношение на инфраструкторното строителство като техническо изпълнение, но и като взаимоотношения с дългосрочни стратегически партньори и доставчици, дългосрочно нает и добре платен персонал. В средносрочен и дългосрочен план целта на Дружеството е да се установи като солиден изпълнител на пазара за инфраструкторно строителство в България и да се опита да запази своите позиции независимо от външните влияния и икономическа криза.

Основни клиенти на Дружеството са предимно Общини възложители по проекти финансирани от Държавни институции.

Маркетинговата стратегия на Дружеството е свързана с постигането на по-добри качествени резултати, по-ниски цени и увеличаване на пазарния дял, предвид на това, че повечето конкуренти работят вече с остаряла техника.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ПРОВИЗИИ, УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ, УСЛОВНИ ВЗЕМАНИЯ, ГАРАНЦИИ ПРЕДОСТАВЕНИ НА ТРЕТИ ЛИЦА

Във връзка с осъществяваната дейност са начислени провизии за бъдещи ремонти във връзка с поети гаранционни задължения. Сумата към 31.12.2014 г. е 445 хил.лв. Условни вземания и задължения няма. Няма предоставени гаранции на трети лица.

ФИНАНСИРАНЕ

Дружеството е получило през 2014 г. плащане по безвъзмездна финансова помощ поДФЗ-мярка М213-Н2000-3 хил. лв.,ДФЗ-мярка 211-НР1-7 хил.лв.иДФЗ-мярка СЕПП-13-7 хил.лв.

ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

2014 г.-46007 хил.лв. 2013 г. – 34463 хил.лв. 2012 г. – 21693 хил.лв.

РЕНТАБИЛНОСТ НА 100 ЛВ. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

$$= \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Приходи от дейността}} \times 100$$

Приходи от дейността

2014 г.- 13,28 лв. 2013 г. – 13,05 лв. 2012 г. -24,60 лв

Показва колко лева печели дружеството на 100лв приходи от продажби

КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

$$\text{Обща ликвидност} = \frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}}$$

Краткосрочни задължения

2014 г.-1,12 2013 г. – 1,39 2012 г. – 1,51

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните краткотрайни активи

$$\text{Бърза ликвидност} = \frac{\text{Краткосрочни вземания плюс парични с-ва}}{\text{Краткосрочни задължения}}$$

Краткосрочни задължения

2014 г.-1,09 2013 г. – 1,12 2012 г. – 1,22

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните вземания и парични средства.

$$\text{Абсолютна ликвидност} = \frac{\text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}}$$

Краткосрочни задължения

2014 г.-0,04 2013 г. – 0,01 2012 г. – 0,01

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните парични средства.

КОЕФИЦИЕНТ НА ФИНАНSOVA АВТОНОМНОСТ

$$= \frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Пасиви}}$$

Пасиви

2014 г.-0,34 2013 г. – 0,36 2012 г. – 0,59

Показва независимостта на предприятието от кредиторите.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

Коефициент на ефективност на разходите = Приходи

Разходи

2014 г. -1,17 2013 г. - 1,17 2012 г. - 1,38

Коефициент на ефективност на приходите = Разходи

Приходи

2014 г. -0,85 2013 г. - 0,86 2012 г. - 0,73

Показва съотношението между приходи и разходи на предприятието.

Дружеството търси начини за запазване на стабилно финансово състояние през 2014 г., като непрекъснато участва в търгове за строителни обекти, както и самостоятелно търсене на обекти, които не се предлагат чрез тръжни процедури..

Между датата на съставяне на Годишния финансов отчет и датата на настоящото оповестяване не са се случили важни и значими събития, които да изискват специално оповестяване и преизчисление на някои активи, пасиви, приходи и разходи и които да повлияят съществено на бъдещото развитие на предприятието.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвяне на финансовите отчети към 31.12.2014 г. е спазен принципа на предпазливостта при оценка на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

16.03.2015г.

Гр. София

РЪКОВОДИТЕЛ
/Кр. Караицанов/



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2014 Г.

1. Корпоративна информация

„КАРО ТРЕЙДИНГ“ ООД е регистрирано по фирмено дело № 3289 от 2003 г. с решение на Софийски градски съд.

Предметът на дейност е промишлено и гражданско строителство; строителство на водопроводни и канализационни мрежи; строителство и възстановяване на пътища и принадлежаща инфраструктура; авторемонтна и транспортна дейност; транспорт; вътрешна и външна търговия във всички форми и всички стоки разрешени от закона; комисионна дейност; представителство и агентство на български и чуждестранни фирми в страната и чужбина; рекламна дейност; организиране, изграждане и функциониране в страната на търговски обекти; както и всякаква друга дейност незабранена от закона.

Регистрираният капитал е 5000 лв, разпределен както следва:

Красимир Димитров Караиванов – 1800 лв.

Райко Любенов Младенов - 1400 лв.

Божидар Лечев Роев - 1800 лв.

През 2008 г. капиталът е увеличен и са настъпили промени в съдружниците.

Към 31.12.2012 г. регистрирания капитал е 500000 лв., разпределен в 50 дяла по 10 000.00 лева и е както следва:

Красимир Димитров Караиванов - 320000 лв.

Божидар Лечев Роев - 180000 лв.

Капиталът е внесен изцяло.

Дружеството се управлява и представлява от Управител-Красимир Димитров Караиванов.

Промени в Дружествения договор няма.

Настоящият годишен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 28.02.2014 г.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Съгласно Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2005 г. търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС), или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП). Всички публични търговски дружества, както и тези дружества, които не са дефинирани като малки и средни, са задължени да изготвят

финансовите си отчети по изискванията на МСС. Затова настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти и Международните стандарти за финансови отчети, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз и включва:

- Отчет за финансовото състояние.
- Отчет за печалбата или загубата.
- Отчет за паричните потоци.
- Отчет за промените в капитала.
- Приложение към финансовия отчет.

Навсякъде по нататък в приложението „където има „всеобхватен доход“ да се разбира „печалби или загуби“, тъй като старото име на „отчета за печалбите или загубите“ е” отчет за всеобхватния доход”.

Към 31 декември 2014 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Комитетът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз, са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират. Ръководството на дружеството се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

Освен това ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в годишния финансов отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, формално одобрени или неодобрени от Европейския съюз, отнасящи се до прилагането им през 2014 г. и в бъдеще, без те да се отнасят до дейността му.

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

2.2. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за съответните години са представени в хил.лв., освен ако на съответното място не е посочено друго. Доходът на един дял се изчислява и се оповестява в лева.

2.3. Действащо предприятие

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие. През годината дружеството поддържа своя основен капитал. Изпълнението на представените планове и бъдещото развитие на дружеството зависи от възможността му да генерира достатъчно собствени приходи от дейността си и парични потоци, за да може да реализира печалба и да покрива текущите си задължения.

2.4. Сравнителни данни

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

сравнителни данни за два предходни отчетни периода в отчета за счетоводния баланс и съответстващите му пояснителни приложения както следва:

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

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

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валута, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв.

БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки този на еврото към съответната валута на международните пазари. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като, към сумата на чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ към края на отчетния период. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им.

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

2.7. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск се изразява във възможността справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент да варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е такъв, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е този, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

През последните години в страната сериозно влияние оказва световната финансова и кредитна криза, която постепенно ескалира и на практика прерасна във всеобхватна икономическа и пазарна. Тя дава

своите отражения във всички сектори и отрасли, чрез забавяне на икономическия растеж, намаляване на приходите и сериозни проблеми в ликвидността.

Това създава предпоставки дружеството да продължи своята дейност в една трудна икономическа обстановка. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.7.1. Валутен риск

Дружеството осъществява международни сделки във връзка с покупко-продажбата на активи. В дейността си дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на валутния риск, като подобни инструменти обикновено не намират приложение в реалния сектор на икономиката на България.

2.7.2. Лихвен риск

Лихвеният лист представлява риска от колебание в размера на лихвите по получените от дружеството заеми, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Лихвоносните заеми на дружеството включват заеми с променлив лихвен процент и поради това излагат дружеството на възможен лихвен риск. Ръководството на дружеството не счита, че са налице условия за съществена промяна в договорените лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултат на ползваните към 31 декември 2014 г. кредити.

2.7.3. Ценови риск

Цените на готовата продукция, които дружеството произвежда и продава са съобразени изцяло с пазарните условия.

2.7.4. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби вследствие на забавяне или неплащане от страна на клиентите.

2.7.5. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Всички разходи, които дружеството понася във

връзка с първоначалното пускане на съответния актив в действие, се капитализират пряко към цената на придобиване. При придобиване на активи по стопански начин, всички разходи пряко свързани със създаването на актива се капитализират, включително и част от общопроизводствените разходи. При придобиване на активи на разсрочено плащане всички разходи различни от стойността на първоначалната оценка на актива се отнасят като лихвен разход.

Прагът на същественост за признаване на дълготрайните материални активи, определен от ръководството е 700 лв. Аквите под тази стойност на придобиване на признават като текущ разход. Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират съответните дълготрайни активи. Тези активи първоначално се оценяват и представят по справедливата им стойност към датата на наемането им. Лихвените разходи се признават в отчета за всеобхватния доход на линейна база съгласно погасителен план.

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, за който са направени. Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или обстоятелства, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

2.8.2 Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени при придобиването им и намалени с ръзнера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Прагът на същественост за признаване на дълготрайните нематериални активи, определен от ръководството е 700 лв.

Преносната стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или обстоятелства, които посочват, че преносната стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

2.8.3. Инвестиционни имоти

Инвестиционни са тези имоти, които се използват от страна на Дружеството с цел получаване на приходи от наем. Към групата на инвестиционните имоти се отчитат и представят и всички дълготрайни активи, които са неразделна част от тези имоти в процеса на тяхното използване. Предвид затрудненията при определяне на справедливата стойност на имотите в страната дружеството е приело счетоводната политика, при която след първоначалното признаване те се оценяват по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и обезценки.

2.8.4. Материални запаси

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на :

-конкретно определена цена за материалните запаси ,които отиват директно на обектите.

-средно-претеглената цена за материалните запаси,които се заприходяват на склад.

В края на годината те се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност.

2.8.5. Търговски и други вземания

Търговските и другите дългосрочни и краткосрочни вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014 г.и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Обезценката се изчислява по преценка на ръководството в зависимост от ситуацията.

Обезценката се представя в счетоводния баланс като намаление на отчетната стойност на вземанията, разходите от обезценката се представят в отчета за всеобхватния доход, като текущи разходи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за всеобхватния доход и се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

2.8.6. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банковите сметки и в касата на дружеството.

2.8.7. Нетекущи активи за продажба

Нетекущи активи ако дружеството притежава , се класифицират като такива за продажба, ако се явява тяхната преносна стойност да бъде възстановена по-скоро чрез продажба, отколкото чрез продължаване на тяхното използване от страна на дружеството. Тези нетекущи активи, които дружеството е класифицирало като държани за продажба се оценяват по по-ниската от тяхната преносна стойност и справедливата им стойност, намалена с очакваните разходи по продажбата.

2.8.8. Основен капитал

Записаният капитал се представя до размера на действително платените дялове. Основният капитал, регистриран в резултат на апортна вноска се оценява по стойността, приета от общото събрание на съдружниците, която не може да бъде по-висока от стойността на апортната вноска, определена от назначените от съда специално за случая лицензирани оценители.

2.8.9. Премии/(отбиви) от емисии на дялове

Премиите или отбивите от емисии на дялове, представляват разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните и действително заплатените дялове. Премиите и отбивите от емисии на дялове се представят нетно от преките разходи по предлагането на емисията от дялове.

2.8.10. Капиталови резерви

Неразпределените от предходни години положителни финансови резултати могат да се капитализират в счетоводния баланс като резерви на дружеството, които могат да бъдат използвани само по решение на общото събрание на съдружниците.

2.8.11. Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014 г.

2.8.12. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014 г.

2.8.13. Задължения към наети лица

(а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да превежда начислените суми по плановете за дефинирани вноски, които се признават като задължение в счетоводния баланс при тяхното възникване.

(б) Платен годишен отпуск

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

(в) Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Персонала в дружеството е сравнително млад и има голямо текучество, поради което не се начисляват тези обезщетения и не се правят оценки от лицензиран актюер.

2.9. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията се начислява в отчета за всеобхватния доход на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на отделните групи дълготрайни материални и нематериални активи. Земята и активите в процес на изграждане не се амортизират.

Предполагаемият полезен живот в години на използване по групи активи, е както следва:

Групи дълготрайни активи	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Сгради	7-25	7-25	7-25
Машини	3-4	3-4	3-4

Транспортни средства	4	4	4
Компютри	2	2	2
Софтуер	2	2	2
Други активи	7-10	7-10	7-10

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо, се правят съответни корекции към края на всеки отчетен период. В края на всеки отчетен период се преразглеждат и надеждността на прилагания метод на амортизация. При освобождаване на дълготраен материален актив, резултатът се представя в отчета за всеобхватния доход като нетна печалба или загуба от освобождаването.

2.10. Провизии за задължения

Провизиите се начисляват в отчета за всеобхватния доход и се признават като задължение в счетоводния баланс, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен.

2.11. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.11.1. Договори за строителство

Когато резултатът от договор за строителство може да бъде надеждно определен, приходите и разходите по договора се начисляват в отчета за всеобхватния доход на етапа на завършеност на договора. Етапът на завършеност се определя чрез изчисляване на процентно съотношение на фактическите разходи към тези предвидени в договора. Всяка очаквана загуба по договора се начислява веднага в отчета за всеобхватния доход. Когато резултатът от договора не може да бъде надеждно предвиден, приходите следва да се признаят до степента, до която е вероятно възстановяването на направените разходи. Това означава, че печалба не се отчита. Разходите трябва да се признаят за периода, през който са направени.

2.11.2. Приходи от продажба на активи и услуги

Приходите от продажба на стоки, материали и продукция се начисляват в отчета за всеобхватния доход, когато значителните рискове и облаги от собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за всеобхватния доход пропорционално на етапа на завършеност към края на отчетния период. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа.

2.11.3. Приходи от наеми

Приходите от наеми на инвестиционни имоти се начисляват в отчета за всеобхватния доход на линейна база за срока на договора за наем.

2.11.4. Финансови приходи/разходи/

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават като текущи в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им. Разходите по заеми, които са свързани с придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се капитализират като част от неговата първоначална стойност в съответствие с изискванията на МСС 23 Разходи за заеми. Капитализирането на разходите по заеми се прекратява, когато по същество са приключени всички дейности, необходими за подготвянето на отговарящия на условията актив за предвижданото му използване.

2.12. Данък върху печалбата

Съгласно българското данъчно законодателство за 2014 г. дружеството дължи корпоративен подоходен данък (данък от печалбата) в размер на 10% върху облагаемата печалба, като за 2013 г. той също е бил 10%.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на преносната стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степенята, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба за да използва данъчния актив. Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за всеобхватния доход, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава също в този отчет. За събития, които са отчетени първоначално в капитала (преоценъчния резерв) и отсрочените данъчни активи и пасиви се признават за сметка на капитала.

2.13. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към съдружниците в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

2.14. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет съдружниците, дъщерните, асоциираните, съвместните дружества, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третираат като свързани лица.

3. Дълготрайни материални активи

	Зем и сгради хил.лв.	Машини и оборудване хил.лв.	Трансп. средства хил.лв.	Разходи за придобиване хил.лв.	Други ДМА хил.лв.	Общо ДМА хил.лв.
Отчетна стойност						
Салдо към 1 януари 2014 г.	1 433	3 878	1 745	959	1 982	9 997
Придобити за периода	870	1 059	546	0	45	2 520
Прехвърлени в група						

Отписани за периода			163	362		525
Рекласифицирани в активи предназначени за продажба						
Салдо към 31 декември 2014 г.	2 303	4 937	2 128	597	2 027	11 992
Амортизация						
Салдо към 1 януари 2014 г.	87	2 037	583			2 707
Амортизация за периода	61	699	248		163	1 171
Амортизация на отписаните					2	2
Амортизация на рекламифицираните						
Салдо към 31 декември 2014 г.	148	2 736	831	0	161	3 876
Преносна стойност на 31 декември 2014 г.	2 155	2 201	1 297	597	1 866	8 116
Преносна стойност 31 декември 2013 г.	1 346	1 841	1213	959	1 931	7 290

Към 31 декември 2014г. дълготрайни материални активи с отчетна стойност в размер на 2103 хил. лв. са ипотекирани и заложен за обезпечение на получени от дружеството банкови заеми (виж също приложение 11 по-долу).

4. Дълготрайни нематериални активи

	Програмни продукти хил.лв.
Отчетна стойност	
Салдо към 1 януари 2014 г.	
Придобити за периода	5
Рекласифицирани в активи предназначени за продажба	
Салдо към 31 декември 2014 г.	4
Натрупана амортизация	
Салдо към 1 януари 2014 г.	
Амортизация за периода	1
Амортизация на рекламифицираните	
Салдо към 31 декември 2014 г.	1
Преносна стойност на 31 декември 2014 г.	4

Преносна стойност на 31 декември 2013 г.

4

През 2014 година няма обезценки на ДМА и ДНА.

5. Материални запаси

	31.12.2014 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2013 ХИЛ.ЛВ.
Готова продукция	117	59
Стоки		
Материали	424	394
Незавършено производство		
общо:	541	453

При потребление материалите се изписват по метода „средно-претеглена цена“ /горивата/ и конкретно определена цена, за тези, които отиват директно на обекта.

През годината не е извършена обезценка на материални запаси, защото

тяхната балансова стойност не е по-висока от нетната им реализируема стойност.

В Дружеството няма необичайни запаси и много отличаващи се от тези в предходната година. Наличното гориво се намира в резервоарите на техниката на фирмата и в резервоар и на обекти: Асфалтовата база – Белотинци, обл. Монтана и на обект СМР в град Белев.

6. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2014 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2013 ХИЛ.ЛВ.
Вземания от клиенти	3 361	1 537
Начислена обезценка на вземанията	95	202
Вземания от клиенти, нетно	3 266	1 335
Вземания по предплатени разходи	2 793	2 399
Други вземания	10 508	10 485

Общо

16 567

14 219

В статията „Други вземания-други дебитори” са отразени:

- приходи/нефактурирани/, които се отнасят за 2014 г. за да се спазва

принципа за „съответствие между приходите и разходите” - 7 553 хил. лв.

- даден заем на „ЕВРОКОНСУЛТ СЕЛГ” ООД - 52 хил. лв. с год. лихва 11%
- даден заем на „ГРАН КРЮ” ООД - 30 хил. лв. с годишна лихва 8%
- даден заем на Виктор Василев Андреев - 33 хил. лв. с год. лихва 11%
- даден заем на „МОНПЕ” ООД - 102 хил. лв. с год. лихва 11%
- даден заем на Иван Илиевски - 10 хил. лв. с год. лихва 8%
- даден заем на Ивайло Петров - 5 хил. лв. с год. лихва 11%
- подготвени липа - 2 500 хил. лв.
- разчети за гаранции - 116 хил. лв.
- разчети по лихви - 18 хил. лв.
- други - 89 хил. лв.

Част от вземанията от клиенти след анализ направен от ръководството са описани, а други са обезценени. Обезценката е в размер на 48 хил. лв.

7. Парични средства

31.12.2014
хил. лв.

31.12.2013
хил. лв.

Парични средства в лева

690

105

Парични средства във валута, предоставени
на депозит

Парични еквиваленти

Общо

690

105

Няма новооткрити сметки.

8. Нетекущи активи, предназначени за продажба

Няма нетекущи активи ,предназначени за продажба.

9. Основен капитал

Регистрираният капитал на дружеството е в размер на 500 хил.лв. и е разпределен в 50 дяла.

	31.12.2014 хил.лв.	31.12.2013 хил.лв.
Записан капитал	500	500
Неразпределена печалба от минали години		2 912
Текуща печалба	6 109	4 497
Общо собствен капитал	6 609	7 909

10. Дългосрочни търговски задължения

Към 31 декември 2014 г. дружеството няма задължения по лизингови договори.

11. Дългосрочни банкови и търговски заеми

Към 31 декември 2014 г. дружеството има задължения по един дългосрочен заем с ТБ"ИНВЕСТБАНК"клон Видин в размер на 1 561 хил.лева. Усвоени банкови гаранции в размер на 1 552 хил.лв. Разрешения лимит е в размер на 250 хил.евро и 2 000 хил.лв. и 1 790 хил.евро за оборотни средства и 3611 хил.лв.за банкови гаранции.Кредитите са обезпечени с ипотеки върху недвижими имоти в размер на 1 545 хил.лв., залог на машини и съоръжения в размер на 558 хил.лв.и залог върху бъдещи вземания по договори влезли в сила на обща стойност във всеки един момент не по ниска от 200 % от усвоените средства по оборотния кредит и издадените банкови гаранции.

12. Отсрочени данъчни активи и пасиви

	31.12.2014 хил.лв.	31.12.2013 хил.лв.
Отсрочени данъчни активи		
Данъчен ефект от слаба капитализация		
Данъчен ефект от отписани задължения		
Данъчен ефект от обезценка на вземания	10	20
Данъчен ефект от обезценка на материални		

запаси		
Данъчен ефект от обезценка на дълготрайни активи	8	
Данъчен ефект от доходи на физически лица	2	5
Данъчен ефект от доходи при пенсиониране		
Данъчен ефект от задължения за отпуски	2	4
Данъчен ефект от провизии/гаранции/	94	52
Общо отсрочени данъчни активи	116	81

Отсрочени данъчни пасиви

Данъчен ефект от временна разлика от амортизация

Общо отсрочени данъчни пасиви

Отсрочени данъчни пасиви, нетно

13.Провизии

През годината са начислени провизии за гаранции 445 хил.лв.Отписани провизии за 25 хил.лв.Салдото към 31.12.2014 година е 941 хил.лв.

14.Финансирания

През годината е получено финансиране за краткотрайни активи и покриване на текущи разходи в размер на 17 хил.лева. Салдо по получено финансиране към 31.12.2014 година е 1 182 хил.лева.През 2014 година е отчетен приход от финансиране на ДМА в размер на 81 хил.лв. и на текущи активи 17 хил.лв.

15. Текущи пасиви

	31.12.2014 хил.лв.	31.12.2013 хил.лв.
Задължения по получени краткосрочни банкови кредити		
Задължения към доставчици	5 853	4 135
Краткосрочна част на банкови кредити		
Данъчни задължения	1 291	835
Задължения за лихви		
Задължения за социални осигуровки	32	96
Задължения към персонала	94	103
Други текущи задължения	413	540
Получени аванси	8 072	4 888
Лизинг	36	70
общо		

15 791

10 667

Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2014	Годината, завършваща на 31.12.2013
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Приходи от продажба на стоки	3	5
Приходи от продажби на продукция	1 206	1 145
Приходи от услуги	44 376	32 784
Общо:	45 585	33 934

17. Други приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2014	Годината, завършваща на 31.12.2013
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.

Приходи от продажба на материали

Приходи от излишъци на материални
запаси

Приходи от продажба на дълготрайни
активи

	98	159
Отписани задължения	15	18
Други приходи от дейността	151	159
Общо:	264	336

18. Разходи по икономически елементи

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил.лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил.лв.
Разходи за материали	11 945	10 763
Разходи за външни услуги	20 062	14 015
Разходи за персонала	3 882	1 137
Разходи за амортизация	1 175	752
Разходи за обезценки и провизии	445	330
Други оперативни разходи	1 151	969
Изменение на салда		1145
Общо:	38 660	29 111

19. Приходи/(Разходи) за данък върху печалбата

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил.лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил.лв.
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци	6 805	5 008
Икономия/(разход) от данък при 10% данъчна ставка, включително данъчни ефекти от данъчни временни разлики	696	511
Печалба след облагане	6 109	4 497

20. Доход на един дял

Доходът на един дял е изчислен като нетната печалба за разпределение към датата на отчета за финансовото състояние е разделена на средно-претегления брой на дяловете за съответния отчетен период.

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил.лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил.лв.
Нетна печалба в хил. лв.	6 109	4 497
Среднопретеглен брой на Дяловете в бр.	50	50
Доход на един дял в лева	122 180.00	89 940.00

21. Паричен поток

Отчета за паричен поток е направен по прекия метод. Най големите постъпления и плащания са свързани с търговски контрагенти и банкови заеми.

Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на групата е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, преди всичко, за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти, чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, групата очаква да реализира тези финансови активи, чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респективно погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална стойност. Голяма част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на преносната им стойност. Ръководството на групата счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

23. Свързани лица и сделки с тях

Към 31 декември 2014 г. сделките и неуредените разчети със свързани лица са, както следва:

Свързано лице и вид на сделката	Оборот хил.лв.	Неуреден разчет	
		Вземане хил.лв.	Задължение хил.лв.
ДЗЗД-11 броя			
Общо:	18 344	1 532	3 055

Условията на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните цени.

24. Дивиденди

На общите събрания на съдружниците е взето решение да се разпределят дивиденди в размер на 7 039 хил.лв.

25. ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

24.1. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

2014 г. – 43007 хил.лв 2013 г. – 34463 хил.лв

24.2. РЕНТАБИЛНОСТ НА 100 ЛВ. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

$$= \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Приходи от дейността}} \times 100$$

Приходи от дейността

2014 г. – 13,28 лв 2013 г. – 13,05 лв.

Показва колко лева печели дружеството на 100 лв приходи от продажби.

24.3. КОЕФИЦИЕНТИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

$$24.3.1. \text{Обща ликвидност} = \frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}}$$

Краткосрочни задължения

2014 г. – 1,12 2013 г. – 1,39

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните краткотрайни активи

$$24.3.2. \text{Бърза ликвидност} = \frac{\text{Краткосрочни вземания плюс парични с-ва}}{\text{Краткосрочни задължения}}$$

Краткосрочни задължения

2014 г. – 1,09 2013 г. – 1,12

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните вземания и парични средства

$$24.3.3. \text{Абсолютна ликвидност} = \frac{\text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}}$$

Краткосрочни задължения

2014 г. – 0,04 2013 г. – 0,01

Показва каква част от краткосрочните задължения могат да бъдат погасени с наличните парични средства

24.4. КОЕФИЦИЕНТ НА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

= Собствен капитал

Пасиви

2014 г. - 0,34

2013 г. - 0,36

Показва независимостта на предприятието от кредиторите.

24.5. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

Коефициент на ефективност на разходите = Приходи

Разходи

2014 г. - 1,17

2013 г. - 1,17

Коефициент на ефективност на приходите = Разходи

Приходи

2014 г. - 0,85

2013 г. - 0,86

Показва съотношението между приходи и разходи на предприятието.

Дружеството търси начини за запазване на стабилно финансово състояние през 2014 г., като непрекъснато участва в търгове за строителни обекти, както и самостоятелно търсене на обекти, които не се предлагат чрез тържни процедури.

Между датата на съставяне на Годишния финансов отчет и датата на настоящото оповестяване не са се случили важни и значими събития, които да изискват специално оповестяване и преизчисление на някои активи, пасиви, приходи и разходи и които да повлияят съществено на бъдещото развитие на предприятието.

Дружеството отговаря на критериите за действащо предприятие и има намерение да се развива и в бъдеще в същите насоки като подобрява показателите си.

Управител:
Красимир Караиванов

Съставител:
Елка Тодорова
16.03.2015 г.
Гр.София

