ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Настоящият отчет съдържа 29 страници
Февруари 2014, София

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 24.06.14 Подпис: .....

МОНОЛИТ-3 ООД София

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за 2013

	Приложения	2013 BGN'000	2012 BGN'000
Други доходи от дейността (нетно)	4	679	600
Разходи за материали	6	(14)	(24)
Разходи за външни услуги	7	(381)	(887)
Разходи за персонала	8	(113)	(109)
Разходи за амортизация	13	(40)	(101)
Други разходи за дейността	10	(60)	(424)
Увеличение на запасите		(124)	124
Печалба от оперативна дейност		**(53)**	**(821)**
Финансови приходи/(разходи), нетно	11	(198)	(190)
Извънредни приходи(разходи), нетно			
Печалба преди данъци върху печалбата		**(251)**	**(1011)**
Разход за данъци върху печалбата	12		
Нетна печалба за годината		**(251)**	**(1011)**

Управител:
Христо Стефанов

Съставител:
Елена Стоянова

Дата: 28/02/2014 г.

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 28.06.14 Подпис: .....

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2013 година

	Приложения	31 декември 2013 BGN'000	31 декември 2012 BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване и НМДА	13	4419	4392
Дългосрочни финансови активи	19	1544	1544
Предоставени заеми	20	62	62
Отсрочени данъчни активи	27.1	84	84
Текущи активи			
Материални запаси	21	838	952
Вземания от свързани предприятия	22	260	275
Търговски вземания	23	397	540
Други текущи вземания	24	114	136
Парични средства и парични еквиваленти	25	199	206
ОБЩО АКТИВИ		7917	8191
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен акционерен капитал	26	5	5
Целеви резерви		386	386
Натрупани печалби		2367	2618
Общо собствен капитал		2758	3009
ПАСИВИ			
Нетекущи задължения			
Дългосрочни задължения към свързани лица	29	2031	2121
Текущи задължения			
Търговски задължения	30	563	613
Задължения към свързани предприятия	31	2498	2383
Задължения за данъци	33	54	48
Задължения към персонала и за социално осигуряване	34	13	15
Други задължения			2
ОБЩО ПАСИВИ		5159	5182
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		7917	8191

Управител:Христо Стефанов
Съставител:Елена Стоянова
Дата: 28/02/2014 г.

МОНОЛИТ-3 ООД София

МОНОЛИТ-3 ООД София

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 24.06.14 Подпис: .....

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за 2013 година

	Приложения	2013 BGN'000	2012 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		643	757
Плащания на доставчици		(374)	(642)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване		(116)	(110)
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, курсови разлики и други подобни, нетно			
Други постъпления/(плащания), нетно			
Нетни парични потоци (използвани в)/от оперативна дейност		(51)	(60)
		102	(55)
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупки на имоти, машини и оборудване			
Постъпления от продажби на имоти, машини и оборудване		(14)	(17)
Възстановена от инвестиции			
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност		(14)	(17)
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от дългосрочни заеми			
Изплащане на дългосрочни заеми		53	114
Постъпления/плащания по лизингови договори		(137)	(26)
Изплатени/получени лихви по заеми			
Други постъпления/(плащания), нетно			
Нетни парични потоци от финансова дейност		(11)	(2)
		(95)	86
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства		(7)	14
Парични средства на 1 януари		206	192
Парични средства на 31 декември	25	199	206

Управител::
Христо Стефанов

Съставител:
Елена Стоянова
Дата: 28/02/2014 г

МОНОЛИТ-3 ООД София

МОНОЛИТ-3 ООД София

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 24.06.14 Подпис: .....

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2012 година

	Основен акционерен капитал	Целеви резерви	Натрупани печалби	бележка	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	26	BGN'000
Салдо на 31 декември 2011	5	386	3629		4020
Общ всеобхватен доход			(1011)		(1011)
Салдо на 31 декември 2012	5	386	2618		3009

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2013година

	Основен акционерен капитал	Целеви резерви	Натрупани печалби	бележка	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	26	BGN'000
Салдо на 31 декември 2012 след корекция	5	386	2618		3009
Общ всеобхватен доход			(251)		(251)
Салдо на 31 декември 2013	5	386	2367		2758

Пояснителните бележки на страници от 22 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител::
Христо Стефанов

Съставител:
Елена Стоянова
Дата: 28/02/2014г

МОНОЛИТ-3 ООД София

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата ..... Подпис: .....

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Монолит 3" ООД е учредено през 1990 год. по фирмено дело № 6325/1990 г. на Софийски градски съд.

Размерът на регистрирания основен капитал към 31.12.2013 г. е 5 000 лева, разпределен в 10 дяла по 500 лв. – Христо Стефанов Стефанов – 7 дяла и Румяна Тодорова Стефанова – 3 дяла.

Основна дейност на дружеството през отчетния период е проектиране и строително-монтажна дейност, проектно-проучвателна, конструкторска, инженерингова, ремонтна, пласментно-снабдителска, транспортна, стопанска, вътрешно и външно търговска дейност.

Седалище и адрес на управление:

Гр. София, ж.к. „Красно село", ул. „Георги Софийски" № 52

Регистрации:

Идентификационен номер: 831583060

Дружеството се управлява и представлява от Христо Стефанов Стефанов и Румяна Тодорова Стефанова заедно и поотделно.

Средният списъчен брой на персонала за 2012 г. е 9, а за 2013 г. 9.

„Монолит 3" ООД не е дъщерно дружество. Притежава участия над 50% от капитала на „Имвар" ООД.

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване на 28.02.2014 г. от съдружниците на дружеството.

През годината не са настъпили промени в статута и устройството на дейността на дружеството.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2012 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

2.1.1 Промени в счетоводната политика и оповестявания

Нови и изменени стандарти и разяснения

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 24.06.14 Подпис: .....

МОНОЛИТ-3 София ООД

Следните съществуващи стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС са с изменения, влезли в сила за текущия отчетен период:

- **Изменения на МСФО 1 Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане** - Измененията включват две промени в стандарта. Датата 01 януари 2004 г. е заменена с датата на преминаване към МСФО при сделки, свързани с отписване на активи и пасиви, и при определяне на справедливата стойност на финансови активи и пасиви, като се използват техники за оценяване. Втората промяна позволява на дружества след период на свръхинфлация да оценяват финансовите активи и пасиви, държани преди нормализирането на икономиката, по справедлива стойност и да я използва като приета стойност при изготвянето на първия отчет по МСФО.

- **МСФО 7 Финансови инструменти: оповестяване – прехвърляне на финансови активи** - Изменението на МСФО 7 води до по-голяма прозрачност при отчитането на сделки с прехвърляне на финансови инструменти и улеснява разбирането на ползвателите на финансовите отчети относно излагането на рискове при прехвърляне на финансови активи и ефекта от тях върху финансовото състояние на дружеството, особено в случай на секюритизиране на финансови активи.
- **МСФО 13 Оценяване на справедлива стойност** - дефинира справедливата стойност като цена, която би била получена при продажба на даден актив или платена при прехвърлянето на задължение при обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценката. Стандартът уточнява, че справедливата стойност се базира на сделка, сключвана на основния пазар за активи или пасива или при липса на такъв – на пазара с най-благоприятни условия. Основният пазар е пазарът с най-голям обем и дейност за съответния актив или пасив.

- **Изменения в МСС 1 Представяне на финансови отчети – представяне на пера в друг всеобхватен доход – в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2012 г., приет от ЕС на 5 юни 2012 г., публикуван в ОВ на 6 юни 2012 г.**

- **Изменения на МСС 12 Данъци върху дохода – отсрочени данъци** - стандартът изисква дружествата да оценяват отсрочените данъци, свързани с активи, в зависимост от начина, по който се очаква да бъде възстановена тяхната балансова стойност чрез използване или продажба. За инвестиционни имоти, отчитани по справедлива стойност съгласно МСС 40 Инвестиционни имоти, е трудно и субективно да се определи каква част от възстановяването ще се извърши чрез последващо използване или продажба. Изменението въвежда изключение от посочения принцип - опровержимото предположение, че балансовата стойност на посочените инвестиционни имоти ще бъде възстановена единствено чрез продажба. В резултат на изменението в стандарта ПКР 21 Данъци върху дохода – възстановяване на преоценените неамортизируеми активи е отменено.

- **Изменения в МСС 19 Доходи на наети лица** - премахват метода на коридора и изискват представянето на финансовите разходи и приходи на нетна база. Актюерските печалби и загуби са преименувани на преоценки и следва да бъдат признати незабавно в другия всеобхватен доход. Те не се прекласифицират в печалбата или загубата през следващи периоди. Измененията се прилагат ретроспективно съгласно МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки.

МОНОЛИТ-3 ООД София

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 24.06.14 Подпис: .....

- **КРМСФО 20 Разходи за отстраняване на повърхностния слой в производствената фаза на открита мина** - Пояснението изисква съществуващи капитализираните разходи за отстраняване на повърхностния слой да бъдат рекласифицирани като компонент на актива, за който се отнася дейността по отстраняване на повърхностния слой. Ако няма разграничима част от рудното поле, към която този компонент може да бъде отнесен директно, той се признава в неразпределената печалба.

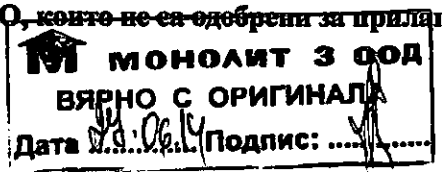
Приемането новите стандарти и на измененията към съществуващи стандарти през 2012/2013 г. не е довело до промени в счетоводната политика на Дружеството.

Стандарти, разяснения и промени в стандарти, които са издадени от СМСС и са приети от ЕС, но все още не са в сила

- МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014 г., приет от ЕС на 11 декември 2012 г., публикуван в ОВ на 29 декември 2012 г.
- МСФО 11 Съвместни ангажименти, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014 г., приет от ЕС на 11 декември 2012 г., публикуван в ОВ на 29 декември 2012 г.
- МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014 г., приет от ЕС на 11 декември 2012 г., публикуван в ОВ на 29 декември 2012 г.
- МСС 27 Индивидуални финансови отчети (ревизиран 2011 г.), в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014 г., приет от ЕС на 11 декември 2012 г., публикуван в ОВ на 29 декември 2012 г.
- МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия" (ревизиран 2011 г.) .), в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014 г., приет от ЕС на 11 декември 2012 г., публикуван в ОВ на 29 декември 2012 г.
- Изменения на МСС 32 Финансови инструменти: представяне - нетиране на финансови активи и финансови пасиви, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014 г., приет от ЕС на 13 декември 2012 г., публикуван в ОВ на 29 декември 2012 г.
- Изменения на МСС 36 Обезценка на активи – Оповестяване на възстановимата стойност за нефинансови активи, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014 г., приет от ЕС на 19 декември 2013 г., публикуван в ОВ на 20 декември 2013 г.
- Изменения на МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценяване – Новация на деривативи и продължаване на отчитането на хеджиране, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014 г., приет от ЕС на 19 декември 2013 г., публикуван в ОВ на 20 декември 2013 г.
- Изменения в МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 11 Съвместни ангажименти и МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия – Ръководство за преминаване (издадени на 28 юни 2012 година) в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014 г. приети от ЕС на 4 април 2013 г., публикувани в ОВ на 5 април 2013 г.
- Изменения в МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия – Ръководство за преминаване и МСС 27 Индивидуални финансови отчети - отнасят се за инвестиционните предприятия (издадени на 31 октомври 2012 година) в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014 г. приети от ЕС на 20 ноември 2013 г., публикувани в ОВ на 21 ноември 2013 г.

Документи издадени от СМСС/КРМСФО, които не са одобрени за прилагане от ЕС:





Следните нови или ревизирани стандарти, нови разяснения и промени към съществуващи стандарти, които към отчетната дата са вече издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), все още не са одобрени за прилагане от ЕС и съответно не са взети пред вид от Дружеството при изготвянето на този финансов отчет.

- МСФО 9 Финансови инструменти издаден на 12 ноември 2009 г.) и Допълнения към МСФО 9 и МСФО 7 Задължителна дата на влизане в сила и оповестявания за преминаването (издадени на 16 декември 2011 г.) , в сила от 1 януари 2015 г.; Отчитане на хеджирането и изменения на МСФО 9, МСФО 7 and МСС 39 (издадени на 19 ноември 2013 г.), все още не е приет от ЕС

- Изменения в МСС 19 Доходи на наети лица – Планове с дефинирани доходи: Вноски от наетите лица (издадени на 21 ноември 2013 г.), в сила от 1 януари 2014. г.; все още не са приети от ЕС

- Годишни подобрения 2010 - 2012 г. (издадени на 12 декември 2013 година), в сила от 1 юли 2014 г., все още не са приети от ЕС

- Годишни подобрения 2011 - 2013 г. (издадени на 12 декември 2013 година), в сила от 1 юли 2013 г., все още не са приети от ЕС

- КРМСФО 21 Налози (издадено на 20 Май 2013), в сила от 1 януари 2014 г., все още не е прието от ЕС

. **Оценяване по справедлива стойност**

Някои от активите и пасивите на дружеството се оценяват и представят *и/или* само оповестяват по справедлива стойност за целите на финансовото отчитане. Такива са: а. на повтаряща се база – финансовите активи на разположение и за продажба, предоставени и получени банкови заеми и заеми от трети лица, търговски и други вземания и задължения; а други *б)* на неповтаряща се база – нефинансови активи като: имоти, машини и оборудване;.

Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на даден актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между независими пазарни участници на датата на оценяването. Справедливата стойност е изходяща цена и се базира на предположението, че операцията по продажбата ще се реализира или на основния пазар за този актив или пасив, или в случай на липса на основен пазар – на най-изгодния пазар за актива или пасива. Както определеният като основен, така и най-изгодният пазар са такива пазари, до които дружеството задължително има достъп.

Измерването на справедливата стойност се прави от позицията на предположенията и преценките, които биха направили потенциалните пазарни участници когато те биха определяли цената на съответния актив или пасив, като се допуска, че те биха действали за постигане на най-добра стопанска изгода от него за тях.

При измерването на справедливата стойност на нефинансови активи винаги изходната точка е предположението какво би било за пазарните участници най-доброто и най-ефективно възможно използване на дадения актив.

Дружеството прилага различни оценъчни техники, които биха били подходящи спрямо спецификата на съответните условия, и за които разполага с достатъчна база от входящи данни,

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 02.06.14 Подпис: .....

като се стреми да в максимална степен наличната публично наблюдаема информация и респ. – да минимизира използването на ненаблюдаема информация. То използва и трите допустими подхода: пазарния, приходния и разходния подход.

Дружеството прилага справедлива стойност за оценка на повтаряема база за следните активи и пасиви : финансовите активи на разположение и за продажба и респективно на неповтаряема - имоти, машини и оборудване.

Справедливата стойност на всички активи и пасиви, които се оценяват и/или оповестяват във финансовите отчети по справедлива стойност, се категоризира в рамките на следната йерархия на справедливите стойности, а именно:

Ниво 1 – Котирани (некоригирани) пазарни цени на активен пазар за идентични активи или пасиви;

Ниво 2 – Оценъчни техники, при които се използват входящи данни, които са различни от директно котирани цени, но са пряко или косвено достъпни за наблюдение, вкл. когато котираните цени са обект на значителни корекции; и

Ниво 3 – Оценъчни техники, при които се използват входящи данни, които в значителната си част са ненаблюдаеми.

В дружеството се разработени вътрешни правила и процедури по измерването на справедливата стойност на различните видове активи и пасиви. За целта съставителя, организира осъществяването на целия оценъчен процес, вкл. координира и наблюдава работата на назначаваните външни оценители.

Дружеството използва експертизата на външни лицензирани оценители за определяне на справедливите стойности на следните активи и пасиви: финансовите активи на разположение и за продажба . Изборът на такива оценители се прави на две годишна база, като се използват следните критерии: прилагани професионални стандарти, професионален опит и познания; репутация и пазарен статус. Финалните оценки на справедливата стойност подлежат на одобрение от Съвета на директорите на дружеството.

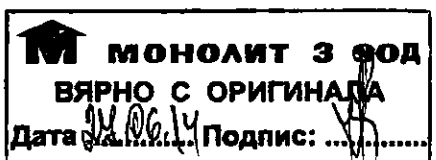
На датата на всеки финансов отчет съобразно счетоводната политика на дружеството съставителя прави общ анализ на предварително събрана информация за движението в стойностите на активите и пасивите, които подлежат на оценки или оповестяване по справедлива стойност, за типа налични данни и възможните фактори за наблюдаваните промени, и предлага за одобрение пред Съвета на дирктorите на подхода за измерване на справедливите стойности на съответните активи и пасиви към тази дата. Резултатите от оценъчния процес на измерване на справедливата стойност се представят на независимите одитори на дружеството.

За целите на оповестяванията на справедливата стойност на, дружеството групира съответните си активи и пасиви на база тяхната същност, основни характеристики и рискове, както и на йерархичното ниво на справедливата стойност.

2.2. Сравнителни данни и преизчисление на началните салда

Дружествата представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.





Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалния курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2013 г. и 31.12.2012 г. те са представени по заключителния курс на БНБ

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за доходите като финансови приходи и разходи.

2.4. Приходи

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

При продажбите на продукция и стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

2.5. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за доходите, като се посочват нетно. Те включват: курсови разлики от валутни операции, лихви и банкови такси по заеми.

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 26.04.14 Подпис: .....

2.6. Имоти, машини и оборудване

Имотите машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното си придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.Прага на същественост за имотите машините и оборудването е 100 лева.

Последващо оценяване

Избраният подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е подхода - цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени компоненти, възлови части и агрегати, или на подобрения и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Методи на амортизация

Използва се линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност по отделни активи е определен , като е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване. Срокът на годност по групи активи е както следва:

- машини и оборудване – 2-3 г.
- компютри – 2 г.
- стопански инвентар – 6-7 г.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

МОНОЛИТ София

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 24.06.14 Подпис: .....

Обезценка на активи

Балансовите стойности на имотите, машините и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите, 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, и надвишението се включва като разход в отчета за доходите.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени в баланса по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Прилага се линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 6.66 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за доходите.

2.8. Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти са тези имоти, които се държат за доходи от наеми и/или заради увеличение на тяхната стойност. Те са представени в баланса по тяхната справедлива стойност.

2.9. Инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции в дъщерни и асоциирани дружества, са представени във финансовия отчет по себестойност .

Притежаваните дългосрочни инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се отразява в отчета за доходите.

МОНОЛИТ ООД София

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 24.06.14 Подпис: .....

2.10. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойността и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да се доведе даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността, както следва:

Стоки – всички доставни разходи, които включват фактурна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на стоките в готов вид за продажба;

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност)

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя се определя на база анализ от специалисти в дружеството, като се използва информация за цени от последни доставки и/или офертни цени на материални запаси от същия вид.

2.11. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това.

2.12. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност се включват в оперативна дейност, а лихвите по разпалащателни и депозитни сметки се включват в оперативна дейност;
- краткосрочно блокираните парични средства са третирани като парични средства и еквиваленти.

МОНОЛИТ-3 ООД София

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 24.06.14 Подпис: .....

2.13. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.14. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, се оценяват последващо по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за доходите като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.15. Лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира съществената част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се изписва от състава на имотите, машините и оборудването на лизингодателя и се представя в баланса като вземане със стойност, равна на нетната инвестиция от лизинга. Нетната инвестиция от лизинга е брутната инвестиция, намалена с непризнатия финансов приход. Брутната инвестиция е сумата на минималните лизингови плащания по финансовия лизинг и негарантираната остатъчна стойност, принадлежаща на лизингодателя.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихва) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение (вземане). Определените на такава база лихвени разходи (приходи), свързани с наетия (предоставен) под финансов лизинг актив, се представят нетно със задължението (вземането) към лизингодателя (от лизингополучателя) и се включват в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 04.06.14 Подпис: .....

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за доходите на база линеен метод за периода на лизинга.

2.17. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Размерът на вноските се определя от Кодекса за социалното осигуряване и Закона за здравното осигуряване – въз основа на доходите за периода. Трудовите отношения с работниците и служителите и дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване, фонд "Общо заболяване и майчинство", фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест", фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в Кодекса за социално осигуряване. Общият размер на вноската за: фонд "Пенсии"; допълнително задължително пенсионно осигуряване; фонд "Общо заболяване и майчинство"; фонд "Безработица" и здравното осигуряване за 2012 г. за работещите при условията на трета категория труд 28.5% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице 60:40).Общият размер на вноската за: фонд "Пенсии"; допълнително задължително пенсионно осигуряване; фонд "Общо заболяване и майчинство"; фонд "Безработица" и здравното осигуряване за 2013 г. за работещите при условията на трета категория труд 28.5% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице 60:40).

Изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "Трудова злополука и професионална болест", която е в размер на 0.4 %.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове "Пенсии", фонд "Общо заболяване и майчинство", фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест", както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксираните по закон проценти

МОНОЛИТ-3 София ООД
МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 24.06.14 Подпис: .....

(посочени по-горе) и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Също така към датата на всеки финансов отчет се прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения предполага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността им в отчета за доходите.
Към датата на издаване на настоящия финансов отчет, в дружеството не е изготвен актюерски доклад, с изчисления относно дългосрочните им задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране .

2.18.Капитал и резерви

Дружеството е дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на дружествен ***капитал***, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите към тях. Акционерите отговарят за задълженията до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.19. Данъци върху печалбата

МОНОЛИТ-3 ООД София

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата: 24.06.14 Подпис: .....

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номинална данъчна ставка за 2013 г. е 10% (2012 г. 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2013 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2012 г.: 10%).

4. Възнаграждение на одиторите

Съгласно чл. 38/5/ на Закона на счетоводството когато годишният финансов отчет подлежи на независим финансов одит, в приложението се оповестяват начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за: независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита. В приложението на консолидирания финансов отчет се оповестява по аналогичен начин информацията, посочена в изречение първо, по отношение на предприятията, включени в консолидацията.

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 24.06.14 Подпис: .....

МОНОЛИТ-3 София ООД

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000

Независим финансов одит	0	0
Данъчни и други консултации		

Общо оповестяване във връзка с финансовата криза: _____ _____

Ръководството вярва, че взема всички необходими мерки за поддържане на стабилността и развитие на бизнеса на дружеството в настоящата обстановка.

Влияние върху ликвидността:

Обемът на финансирането на търговията на едро значително намаля. Тези обстоятелства може да повлияят върху способността на дружеството да получи нови заеми и рефинансира нейните съществуващи такива при срокове и условия подобни на тези за по-ранните операции.

Влияние върху клиентите/заемополучателите

Длъжниците или заемополучателите на дружеството може да бъдат повлияни от по-ниската ликвидност, която от своя страна би могла да окаже влияние върху тяхната способност да изплатят дълговете си. Влошените оперативни условия за клиентите (заемополучателите) могат да повлияят и върху прогнозите за паричните потоци на ръководството и оценката на обезценяването на финансовите и нефинансовите активи. Доколко подобна информация е налична, ръководството подходящо е отразило актуализираните преценки за очакваните бъдещи парични потоци в своите оценки за обезценяване.

5. Финансови инструменти

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние 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, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 24.06.14 Подпис: .....

МОНОЛИТ София ООД

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти изцяло неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута различна от националната валута и еврото .

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

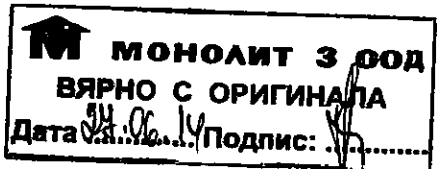
Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти и свързани лица, инвестиции в дъщерни и други предприятия. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, /които са основно свързани лица/ , политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни , пазарни условияа. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите





плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2013 BGN '000	*2012 BGN '000*
Приходи		
Вътрешен пазар	679	600
Общо:	679	600

4. ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА (НЕТНО)

	2013 BGN '000	*2012 BGN '000*
Приходи от строителни услуги	431	461
Приходи от наеми	189	109
Отписани задължения		24
Други	59	6
Общо:	600	600

6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2013 BGN '000	*2012 BGN '000*
Основни материали	14	24
Общо:	14	24

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2013 BGN '000	*2012 BGN '000*
Застраховки	26	17
Данъци и такси	55	95
Наеми	10	8
Съобщителни услуги	1	5
Осветление и отопление	64	70
Вода	9	20

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 24.06.14 Подпис: .....

МОНОЛИТ-3 София ООД

Договори с подизпълнители	121	213
Банкови такси	2	2
Адвокатски услуги		33
Охрана		167
Други	93	257
Общо	**381**	**887**

8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2013 BGN '000	*2012 BGN '000*
Текущи възнаграждения	98	93
Вноски по социалното осигуряване	15	16
Общо	**113**	**109**

10. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2013 BGN '000	*2012 BGN '000*
Представителни разходи	4	7
Командировки		86
Съдебни такси и главници	54	331
Отписани вземания	2	
Други		
Общо	**60**	**424**

11. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/(РАЗХОДИ), НЕТНО

	2013 BGN '000	*2012 BGN '000*
Финансови приходи, по видове:		
Приходи от лихви	6	6
Общо:	**6**	**6**
Финансови разходи, по видове:		
Разходи за лихви по заеми и дъравни.вземания	204	196
Курсови разлики		
Други финансви разходи		
Общо:	**204**	**296**
НЕТНО	***(198)***	***(190)***

МОНОЛИТ-3 ООД София

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 04.06.14 Подпис: .....

12. РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2013 BGN '000	*2012 BGN '000*
Отчет за доходите		
Текущ данък върху печалбата – 10 % (2012г.: 10%)		
От възникване и обратно проявление на временни разлики – данъчен актив върху загуба		
Общо разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за доходите		

13. 1. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

(х.лв)

Отчетна стойност	Земя и сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Други	В процен на придобив ане	Нематериални активи	Общо
Салдо на 1 януари 2013 г.	**3171**	**2684**	**3794**	**1174**	**13**	**10836**
Придобити			14			**14**
Отписани			(434)			**(434)**
Трансфер		117	(117)			
Салдо на 31 декември 2013 г.	**3171**	**2801**	**3257**	**1174**	**13**	**10416**
Натрупана амортизация						
Салдо на 1 януари 2013 г.	**(451)**	**(2244)**	**(3737)**		**(12)**	**(6444)**
Начислена амортизация за годината	(34)	(1)	(4)		(1)	**(40)**
Корекция и отписана		(23)	509		1	**487**
Салдо на 31 декември 2013 г.	**(485)**	**(2268)**	**(3232)**		**(12)**	**(5997)**
Балансова стойност към 31 декември 2013 г.	**2686**	**533**	**25**	**1174**	**1**	**4419**

13. 2 ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

(х.лв)

Отчетна стойност	Земя и сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Други	В процес на придобив ане	Немате риални активи	Общо
Балансова стойност към 31.12. 2012 г.	**2720**	**440**	**57**	**1174**	**1**	**4392**

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 04.06.14 Подпис: .....

19. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ – ДЯЛОВЕ И АКЦИИ

	% на участие	*31.12.2013 BGN'000*	% на участие	*31.12.2012 BGN '000*
Имвар ООД	79.98%	318	79.98%	318
Ген.Ганецки АД – гр. Плевен	13.64%	277	13.64%	277
ЗУМК – Кремиковци АД	12.30%	949	12.30%	949
Общо:		**1544**		**1544**

20. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ – ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ – СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN '000
Имвар ООД	62	62
Общо:	**62**	**62**

21. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2013 BGN '000	*31.12.2012 BGN '000*
Материали	13	3
Незавършено строитолство		124
Готова продукция	825	825
Общо	**838**	**952**

22. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2013. BGN '000	*31.12.2012 BGN '000*
Имвар ООД	242	242
Имвар ООД – лихви по заем	18	33
Общо	**260**	**275**

23. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2013 BGN'000	*31.12.2012 BGN '000*
Вземания от клиенти по продажби	397	540
	397	**540**

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата: 28.06.14. Подпис: .....

24. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2013 BGN'000	*31.12.2012 BGN '000*
Подотчетни лица	6	21
Разчети по застраховане – предплатени разходи	103	102
Съдебни и присъдени вземания	5	13
Разчети по префактуриране	114	136
Данъци за възстановяване		
Общо:		

В т.ч.		
Данъци за възстановяване		
ДДС за възстановяване		8
Данъци от печалбата	5	5
Общо	**5**	**13**

25. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2013 BGN'000	*31.12.2012 BGN '000*
Разплащателни сметки	184	190
Парични средства в каса	15	16
Общо	**199**	**206**

26. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	31.12.2013 BGN '000	*31.12.2012 BGN '000*
Основен акционерен капитал	5	5
Законови резерви - допълнителни	386	386
Натрупани печалби	2367	2618
Общо	**2758**	**3009**

27. 1. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

	временна разлика 31.12.2013	BGN '000 Данък 31.12.2013
Данъчен актив върху загуба	(840)	84
Общо активи по отсрочени данъци	*(840)*	*84*

МОНОЛИТ-3 ООД София

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 04.06.14 Подпис: .....

29. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2013 BGN '000	*31.12.2012 BGN '000*
СВЪРЗАНИ ЛИЦА		
Монолит София АД		101
„Х.С.С." ЕООД – предоставен заем – 7% годишна лихва	2031	2020
Общо	**2031**	**2121**

30. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2013 BGN'000	*31.12.2012 BGN '000*
Задължения към доставчици	352	378
Получени аванси	211	235
Общо	**563**	**613**

31. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2013 BGN '000	*31.12.2012 BGN '000*
„Х.С.С." ЕООД – лихви по заем	1062	874
Монолит София АД – лихви по заем	6	7
„Х.С.С." ЕООД – предплатени приходи		88
Монолит София АД – доставки	165	154
„Х.С.С." ЕООД – доставки	1252	1260
Х.С.С. проектконсулт-заем	12	
Х.С.С. проектконсулт-лихва	1	
Общо	**2498**	**2383**

33. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2013 BGN '000	*31.12.2012 BGN '000*
ДДС	1	
Местни данъци	52	48
Данъци върху доходите на физическите лица	1	
Общо	**54**	**48**

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 30.06.14 Подпис: .....

МОНОЛИТ 3 София

34. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2013 BGN '000	*31.12.2012 BGN '000*
Задължения към персонала в т. ч.		
Текущи възнаграждения и заплати	11	13
Общо	**11**	**13**
Задължения към осигурителни предприятия в т.ч.		
Текущи задължения за социално осигуряване	2	2
Задължения за здравно осигуряване		
Общо	**2**	**2**
Общо	**13**	**15**

МОНОЛИТ-3 ООД София

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата: 14.06.14 Подпис: .....

ОТЧЕТ ЗА УПРАВЛЕНИЕТО И ДЕЙНОСТТА НА РЪКОВОДСТВОТО

„Монолит 3" ООД е учредено през 1990 год. по фирмено дело № 6325/1990 г. на Софийски градски съд.

Размерът на регистрирания основен капитал към 31.12.2013 г. е 5 000 лева, разпределен в 10 дяла по 500 лв. – Христо Стефанов Стефанов – 7 дяла и Румяна Тодорова Стефанова – 3 дяла.

Основна дейност на дружеството през отчетния период е проектиране и строително-монтажна дейност, проектно-проучвателна, конструкторска, инженерингова, ремонтна, пласментно-снабдителска, транспортна, стопанска, вътрешно и външно търговска дейност.

Седалище и адрес на управление:

Гр. София, ж.к. „Красно село", ул. „Георги Софийски" № 52

Регистрации:

Идентификационен номер: 831583060

Дружеството се управлява и представлява от Христо Стефанов Стефанов и Румяна Тодорова Стефанова заедно и поотделно.

„Монолит 3" ООД не е дъщерно дружество. Притежава участия над 50% от капитала на „Имвар" ООД.

През годината не са настъпили промени в статута и устройството на дейността на дружеството.

ДАННИ ЗА ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ НА ДРУЖЕСТВОТО:

Дружеството се управлява от управител Христо Стефанов Стефанов

Дружеството се представлява от управител : Христо Стефанов Стефанов.

ОСНОВНА ЦЕЛ И КОРПОРАТИВНИ ЦЕННОСТИ НА ДРУЖЕСТВОТО:

Основна цел на „Монолит 3" ООД е да предложи на своите клиенти и партньори качествени многофункционални недвижими имоти.

предмет на дейност, както следва:

- Основните ценности на фирмата са:
  - партньорство – нашите клиенти са и наши партньори;
  - сигурност – ние излъчваме сигурност, честност и сме отворени към нуждите на нашите клиенти и партньори;
  - професионализъм – гарантираме качеството на нашите услуги;
  - уважение – уважаваме индивидуалността на нашите клиенти;
  - отговорност – ние държим на нашите обещания.

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 04.06.14 Подпис: .....

МОНОЛИТ Софи... ООД

ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКА ИНФОРМАЦИЯ:

Осъществявайки своята дейност в условията на пазарна икономика „Монолит 3" ООД е поставено в неблагоприятната ситуация да намери решение за своето развитие, съобразявайки се с два изключително важни фактора в това отношение – от една страна да осигури добра организация за безпроблемното извършване дейността на фирмата като икономическа единица и от друга страна – в кратки срокове да наложи своите корпоративни ценности на коркурентния пазар на строителство на недвижими имоти.

През 2013 год. регистрираният оборот от продажби на строителни услуги на дружеството е в размер на 431 хил. лева. Дружеството е на загуба през 2013 година. Основна причини за реализираният отрицателен финансов резултат е икономическата ситуация в страната и стопанската криза, която основно засегна дейността на дружествата , които извършват строително – ремонтни работи. Най-голям дял в разходите на дружеството през 2013 г. имат разходите за външни услуги, които представляват 51.92% от общо разходи за оперативна дейност.

Финансовият анализ дава възможност да се прецени до каква степен активите и пасивите, които фирмата притежава, са изражение на едно добре работещо дружество. Рационалното използване на активите е важно условие за нарастване на доходите.

Показатели за финансово счетоводен анализ	*31.12.2013*
Възвращаемост на собствения капитал	-0,091
Обща ликвидност	0,576
Финансова автономност	0,534
Възвращаемост на активите	-0,031
Рентабилност на база приходи от продажби	-0,404
Ефективност на приходите	1,366

Метод за изчисление на коефициентите:
Възвращаемост на собствения капитал = нетна печалба/загуба / собствен капитал
Обща ликвидност = текущи активи / текущи пасиви
Финансова автономност = собствен капитал / пасиви
Възвращаемост на активите = нетна печалба/загуба / общо активи
Рентабилност на база приходи от продажби = нетна печалба/загуба / приходи от дейността
Ефективност на приходите = оперативни разходи / оперативни приходи

Анализирайки дейността, ръководството оценява също така, че персоналът е основата за развитието на фирмата, поради което грижата за него е от особена важност. На първо място за принос в развитието се поставя ръководния персонал, който със своята синхронизираност, адекватност, бързина, гъвкавост, активност и амбициозност, граничеща до премерена и в положителен смисъл агресивност, налага тенденцията за утвърждаване на Дружеството на пазара. Мениджърският екип е изграден от високо квалифицирани специалисти.

Средният списъчен брой на персонала за 2013 г. е 9.

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата ..... Подпис: .....

МОНОЛИТ 3 ООД София

НАШИТЕ ПЛАНОВЕ ЗА 2014 ГОДИНА

През 2014 г., основните цели на дружеството са довършване на обектите и осигуряване на нови обекти за строително – монтажни работи.

28 .02. 2014 г. Гл. Счетоводител:..... Управител::.....
гр. София Елена Стоянова Христо Стефанов

МОНОЛИТ 3 ООД
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Дата 28.02.14 Подпис: .....