# " С.А. ИНЖЕНЕРИНГ БГ " ЕООД

***ЕИК: 201491102***

# *ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ*

## *за 2016 г.*

*1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА ФИРМАТА КЪМ 31.12.2016г.*

*2. ОПР НА ФИРМАТА ЗА ПЕРИОДА 01.01.2016г. - 31.12.2016г.*

*3. ОПП НА ФИРМАТА ЗА ПЕРИОДА 01.01.2016г. - 31.12.2016г.*

*4. ОСК НА ФИРМАТА ЗА ПЕРИОДА 01.01.2016г. - 31.12.2016г.*

*5. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА*

*6. ПРИЛОЖЕНИЯ*

Съставител: Любомир Колджиев .....

***Управител на:***
***Специализирано Счетоводно Предприятие***
***"КОЛД ИНВЕСТ" ЕООД с ЕИК 101772155***

Управител: Красимир Иброшев .....

**гр. ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ**
**07.02.2017г.**

# БАЛАНС

**на: " С.А. ИНЖЕНЕРИНГ БГ " ЕООД**

**с ЕИК: 201491102**

**адрес: Къща 27, с. Ореше, общ. Гърмен**

**към: 31.12.2016г.**

| АКТИВИ | | | |
|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | | Сума | |
| | | Текуща година | Предх. година |
| **А** | **НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ** | **0** | **0** |
| **Б** | **ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ** | **537** | **599** |
| ***I*** | ***Нематериални дълг. активи*** | ***0*** | ***0*** |
| 1 | Лицензи, концесии, марки | 0 | 0 |
| 2 | Подобрения на наети активи | 0 | 0 |
| 3 | Други ДНМА | 0 | 0 |
| 4 | Търговска репутация | 0 | 0 |
| 5 | Активи ( в процес на изгр. ) | 0 | 0 |
| ***II*** | ***Материални дълг. активи*** | ***537*** | ***599*** |
| 1 | Земи и терени | 5 | 5 |
| 2 | Сгради и конструкции | 472 | 493 |
| 3 | Машини | 60 | 101 |
| 4 | Транспортни средства | 0 | 0 |
| 5 | Стопански инвентар | 0 | 0 |
| 6 | Други ДМА | 0 | 0 |
| 7 | Компютри и софтуер | 0 | 0 |
| 8 | Активи ( в процес на изгр. ) | 0 | 0 |
| ***III*** | ***Финансови дълг. активи*** | ***0*** | ***0*** |
| 1 | Акции и дялове | 0 | 0 |
| 2 | Заеми | 0 | 0 |
| 3 | Други | 0 | 0 |
| **В** | **КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ** | **21** | **5** |
| ***I*** | ***Материални запаси*** | ***11*** | ***0*** |
| 1 | Суровини и материали | 0 | 0 |
| 2 | Продукция | 1 | 0 |
| 3 | Стоки | 0 | 0 |
| 4 | Незавършено производство | 10 | 0 |
| ***II*** | ***Вземания*** | ***4*** | ***3*** |
| 1 | Вземания от клиенти | 1 | 0 |
| 2 | Предоставени аванси | 0 | 2 |
| 3 | Вземания от бюджета | 3 | 1 |
| 4 | Вземания от собственика | 0 | 0 |
| 5 | Вземания по гаранции и депоз. | 0 | 0 |
| 6 | Други вземания | 0 | 0 |
| ***III*** | ***Парични средства*** | ***6*** | ***2*** |
| 1 | Касова наличност | 6 | 0 |
| 2 | Банкови сметки в лева | 0 | 2 |
| 3 | Банкови сметки във валута | 0 | 0 |
| 4 | Ваучери и други платеж. сред. | 0 | 0 |
| **Г** | **БЪДЕЩИ РАЗХОДИ** | **0** | **0** |
| **СУМА НА АКТИВИТЕ ( А+Б+В+Г )** | | **558** | **604** |

| ПАСИВИ | | | |
|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | | Сума | |
| | | Текуща година | Предх. година |
| **А** | **СОБСТВЕН КАПИТАЛ** | **155** | **193** |
| ***I*** | ***Капитал*** | ***40*** | ***102*** |
| 1 | Основен ( записан ) капитал | 0 | 0 |
| 2 | Допълнителен ( незаписан ) капитал | 40 | 102 |
| ***II*** | ***Резерви*** | ***0*** | ***0*** |
| 1 | Законови резерви | 0 | 0 |
| 2 | Допълнителни резерви | 0 | 0 |
| ***IV*** | ***Фин. р-т от минали години*** | ***154*** | ***159*** |
| 1 | Неразпределена печалба | 154 | 159 |
| 2 | Непокрита загуба | 0 | 0 |
| ***V*** | ***Текущ финансов резултат*** | ***-39*** | ***-68*** |
| **Б** | **ПРОВИЗИИ** | **0** | **0** |
| 1 | Провизии за пенсии | 0 | 0 |
| 2 | Провизии за данъци | 0 | 0 |
| **В** | **ЗАДЪЛЖЕНИЯ** | **142** | **119** |
| **1** | **Задължения към банки** | **0** | **0** |
| | *- до 1 година* | *0* | *0* |
| | *- над 1 година* | *0* | *0* |
| **2** | **Задължения към лизинги и заеми** | **110** | **104** |
| | *- до 1 година* | *0* | *0* |
| | *- над 1 година* | *110* | *104* |
| **3** | **Задължения по получени аванси** | **0** | **0** |
| | *- до 1 година* | *0* | *0* |
| | *- над 1 година* | *0* | *0* |
| **4** | **Задължения към доставчици** | **1** | **0** |
| | *- до 1 година* | *1* | *0* |
| | *- над 1 година* | *0* | *0* |
| **5** | **Други задължения** | **31** | **15** |
| | *- към персонала на фирмата* | *0* | *0* |
| | *- осигурителни задължения* | *1* | *1* |
| | *- данъчни задължения* | *0* | *0* |
| | *- задължения към собственика* | *30* | *14* |
| | *- задължения за гаранции и депозити* | *0* | *0* |
| | *- други задължения* | *0* | *0* |
| | ***Рекапитулация на задълженията:*** | ***142*** | ***119*** |
| | ***- до 1 година*** | ***32*** | ***15*** |
| | ***- над 1 година*** | ***110*** | ***104*** |
| **Г** | **ФИНАНСИРАНЕ И БЪДЕЩИ ПРИХОДИ** | **261** | **292** |
| 1 | Финансирания | 261 | 292 |
| 2 | Приходи за бъдещи периоди | 0 | 0 |
| **СУМА НА ПАСИВИТЕ ( А+Б+В+Г )** | | **558** | **604** |

**Дата: 07.02.2017г.** **Съставител: Любомир Колджиев** **Ръководител: Красимир Иброшев**

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

**на: " С.А. ИНЖЕНЕРИНГ БГ " ЕООД**

**с ЕИК: 201491102**

**адрес: Къща 27, с. Ореше, общ. Гърмен**

**за: 01.01.2016г. - 31.12.2016г.**

| РАЗХОДИ | | | |
|---|---|---|---|
| Наименование на разходите | | Сума | |
| | | Текуща година | Предх. година |
| **А** | **ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ** | **91** | **111** |
| 1 | Намаление на запасите от продукция и незавърш пр-во | 0 | 6 |
| 2 | Разходи за суровини и м-ли | 24 | 45 |
| 3 | Разходи за външни услуги | 1 | 1 |
| 4 | Разходи за амортизации | 61 | 51 |
| 5 | Разходи за заплати | 2 | 7 |
| 6 | Разходи за осигуровки | 1 | 1 |
| 7 | Разходи за данъци и такси | 0 | 0 |
| 8 | Отчетна стойност на прод. А-ви | 0 | 0 |
| | *- материали* | *0* | *0* |
| | *- стоки* | *0* | *0* |
| | *- дълготрайни активи* | *0* | *0* |
| 9 | Разходи за липси | 0 | 0 |
| 10 | Разх. за обезценки и провизи | 2 | 0 |
| 11 | Други разходи | 0 | 0 |
| **Б** | **ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ** | **7** | **27** |
| 1 | Разходи за лихви | 7 | 25 |
| 2 | Разходи за банкови такси | 0 | 2 |
| 3 | Валутни разлики | 0 | 0 |
| 4 | Загуба от инвестиц. сделки | 0 | 0 |
| **В** | **ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ** | **0** | **0** |
| 1 | Глоби и наказателни лихви | 0 | 0 |
| 2 | Други извънредни разходи | 0 | 0 |
| | **ОБЩО РАЗХОДИ** | **98** | **138** |
| **Г** | **БРУТНА ПЕЧАЛБА** | **0** | **0** |
| | *- от оперативната дейност* | *0* | *0* |
| | *- от обичайната дейност* | *0* | *0* |
| | *- счетоводна печалба* | *0* | *0* |
| **Д** | **Данъци** | **0** | **0** |
| | - Корпоративен данък | 0 | 0 |
| | - Други данъци | 0 | 0 |
| **Е** | **НЕТНА ПЕЧАЛБА** | **0** | **0** |
| | **ВСИЧКО ( А+Б+В+Е )** | **98** | **138** |

| ПРИХОДИ | | | |
|---|---|---|---|
| Наименование на приходите | | Сума | |
| | | Текуща година | Предх. година |
| **А** | **ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ** | **59** | **70** |
| ***I*** | ***Нетни приходи от продажби*** | ***17*** | ***45*** |
| 1 | Приходи от продажба на продукция | 17 | 0 |
| 2 | Приходи от продажба на стоки | 0 | 0 |
| 3 | Приходи от продажба на услуги | 0 | 45 |
| ***II*** | ***Увеличение на запасите от продукция и незавърш пр-во*** | ***11*** | ***0*** |
| ***III*** | ***Разходи за придобиване на активи по стопански начин*** | ***0*** | ***0*** |
| ***IV*** | ***Други приходи*** | ***31*** | ***25*** |
| 1 | Приходи от финансиране | 31 | 25 |
| 2 | Приходи от продажба на материали | 0 | 0 |
| 3 | Приходи от продажба на Дълг. активи | 0 | 0 |
| 4 | Приходи от дарения и излишъци | 0 | 0 |
| 5 | Приходи от надценки | 0 | 0 |
| 6 | Други приходи | 0 | 0 |
| **Б** | **ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ** | **0** | **0** |
| 1 | Приходи от лихви | 0 | 0 |
| 2 | Приходи от дивиденти | 0 | 0 |
| 3 | Валутни приходи | 0 | 0 |
| 4 | Печалба от инвестиц. сделки | 0 | 0 |
| **В** | **ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ** | **0** | **0** |
| 1 | Обещетения и неустойки | 0 | 0 |
| 2 | Други извънредни приходи | 0 | 0 |
| | **ОБЩО ПРИХОДИ** | **59** | **70** |
| **Г** | **БРУТНА ЗАГУБА** | **39** | **68** |
| | *- от оперативната дейност* | *32* | *41* |
| | *- от обичайната дейност* | *39* | *68* |
| | *- счетоводна загуба* | *39* | *68* |
| **Д** | **НЕТНА ЗАГУБА** | **39** | **68** |
| | **ВСИЧКО ( А+Б+В+Д )** | **98** | **138** |

**Дата: 07.02.2017г.** **Съставител: Любомир Колджиев** **Ръководител: Красимир Иброшев**

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

**на: " С.А. ИНЖЕНЕРИНГ БГ " ЕООД**
**с ЕИК: 201491102**
**адрес: Къща 27, с. Ореше, общ. Гърмен**
**за: 01.01.2016г. - 31.12.2016г.**

| Раздели, групи, статии | | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Постъпл. | Плащане | Нетен поток | Постъпл. | Плащане | Нетен поток |
| **А** | **ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ** | **19** | **-32** | **-13** | **129** | **-320** | **-191** |
| 1 | Парични потоци с търговски контрагенти | 19 | -29 | -10 | 56 | -309 | -253 |
| 2 | Парични потоци с трудови възнаграждения | | -1 | -1 | | -6 | -6 |
| 3 | Парични потоци с данъци и осигуровки | | -2 | -2 | 73 | -5 | 68 |
| 4 | Парични потоци с гаранции и депозити | | | 0 | | | 0 |
| 5 | Други парични потоци от основната дейност | | | 0 | | | 0 |
| **Б** | **ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦ. ДЕЙНОСТ** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 1 | Парични потоци свързани с Дълготрайни активи | | | 0 | | | 0 |
| 2 | Парични потоци свързани с дивиденти и дялове | | | 0 | | | 0 |
| 3 | Парични потоци от бизнес комбинации | | | 0 | | | 0 |
| 4 | Други парични потоци от инвестиц. дейност | | | 0 | | | 0 |
| **В** | **ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ** | **17** | **0** | **17** | **557** | **-412** | **145** |
| 1 | Парични потоци свързани със Собствениците | 17 | | 17 | 15 | | 15 |
| 2 | Парични потоци свързани с земи и кредити | | | 0 | 225 | -391 | -166 |
| 3 | Парични потоци свързани с лизинги | | | 0 | | | 0 |
| 4 | Парични потоци свързани с лихви и такси | | | 0 | | -21 | -21 |
| 5 | Други парични потоци от финансовата дейност | | | 0 | 317 | | 317 |
| **ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ( А+Б+В )** | | **36** | **-32** | **4** | **686** | **-732** | **-46** |
| **ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА** | | **x** | **x** | **2** | **x** | **x** | **48** |
| **ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА** | | **x** | **x** | **6** | **x** | **x** | **2** |

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯТ КАПИТАЛ

**на: " С.А. ИНЖЕНЕРИНГ БГ " ЕООД**
**с ЕИК: 201491102**
**адрес: Къща 27, с. Ореше, общ. Гърмен**
**за: 01.01.2016г. - 31.12.2016г.**

| Показатели | | Капитал | | Резерви | | ФР от мин. год. | | Текущ Фин Рез | Общо СК |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Осн. капитал | Допъл. капитал | Законни | Други | Нераз. печалба | Непокр. загуба | | |
| **А** | **САЛДО В НАЧАЛОТО** | | **103** | | | **159** | **-68** | | **194** |
| 1 | Промени в счет. политика | | | | | | | | **0** |
| 2 | Счетоводни грешки | | | | | | | | **0** |
| 3 | Изменения от собствениците | | | | | | | | **0** |
| 4 | Текущ финансов резултат | | | | | | | -39 | **-39** |
| 5 | Разпределяне на печалбата | | | | | | | | **0** |
| 6 | Покриване на загубата | | -63 | | | -5 | 68 | | **0** |
| 7 | Последващи оценки | | | | | | | | **0** |
| 8 | Други изменения на СК | | | | | | | | **0** |
| **Б** | **ОБЩО ИЗМЕНЕНИЯ** | **0** | **-63** | **0** | **0** | **-5** | **68** | **-39** | **-39** |
| **В** | **САЛДО В КРАЯ** | **0** | **40** | **0** | **0** | **154** | **0** | **-39** | **155** |

**Дата: 07.02.2017г.** **Съставител: Любомир Колджиев** **Ръководител: Красимир Иброшев**

# СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

***на: " С.А. ИНЖЕНЕРИНГ БГ " ЕООД***

***с ЕИК: 201491102; с адрес на управление: Къща 27, с. Ореше, общ. Гърмен***

***към 31.12.2016г.***

## I. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

**1. Нормативна база, използвана при изготвянето на финансовия отчет.**

1.1 Закон за счетоводството
1.2 НСС
1.3 Данъчни закони, засягащи дейността на фирмата

**2. Дадено ли е предимство на едни счетоводен принцип пред друг и защо ?**

Водещи счетоводни принципи са:
2.1 Текущо начисляване
2.2 Съпоставимост между приходите и разходите
2.3 Предимство на съдържанието пред формата
2.4 Използване на единна счетоводна политика за по-добра съпоставимост на данните през различните отчетни перио

**3. Методите за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи;**

Използва се линейният метод за амортизация на дълготрайните активи.
Определеният праг на същественост на дълготрайните активи е 700,00 лева.
Активите се завеждат в Амортизационният план по тяхната цена на придобиване от по-късната от трите дати - а) придобиване; б) въвеждане в експлоатация; в) признаване на актива като дълготраен.
Използваните амортизационни норми в Амортизационният план са следните:
Машини и съоражения - 30%
Компютри и програмни продукти - 50%
Стопански инвентар - 15%
Транспортни средства - 25%

**4. Методите за оценка на материалните запаси при тяхното потребление;**

Материалните запаси се заприходяват по цена на придобиване плюс разходите за придобиване.
Материалните запаси се изписват по средно-претеглена цена.

**5. Базите за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи;**

Общопроизводствените разходи се разпределят на база на нормалният капацитет за производство, а останалата част се признава за текущ разход. Между дейносттите тези разходи се разпредлят пропорционално на отчетените брутни печалби за всяка една дейност по отделно.

**6. Начините за определяне на етап от завършен договор за строителна дейност или за услуги от предприятията, прилагащи НСС 11-Договори за строителство;**

Фирмата не прилага НСС 11 - Договори за строителство.

**7. Периодите за извършване на текуща оценка на валутните активи и пасиви;**

Текущата оценка на валутните активи и пасиви се извършва веднъж годишно, в края на календарната година.

**8. Критериите за признаване на държавни помощи като приходи, когато такива са получени;**

Държавните помощи се признават като приходи от момента на тяхното получаване.

**9. Методите за признаване на приходи;**

Прихода се признава когато:
9.1 Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена
9.2 Направените разходи във връзка с полученият приход могат да бъдат надеждно изчислени
9.3 Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. В противен случей се отчитат като аванс или приход за бъдещ период до момента , в който могат да бъдат надеждно изчислени разходите.
9.4 Фирмата има икономическа изгода, свързана със сделката

**10. Отсрочени данъчни активи.**

Фирмата няма отсрочени данъчни активи

**11. Сделки със свързани лица**

Фирмата няма свързани лица нито сключени сделки със свързани лица през отчетният период.

**12.Събития след датата на годишния финансов отчет**

Няма събития между датата на годишния финансов отчет и датата на одобряване за публикуване , които следва да бъдат оповестени. Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване на 07.02.2017г. от управителя на дружеството.

**13. Коригирането на фундаментални грешки и промяната в счетоводната политика.**

Няма фундаментални грешки и промяната в счетоводната политика, ако са на лице такива, те се коригират съгласно НСС – 8, като се прилага препоръчителния метод.

**14. Критериите за отразяване на разходите и приходите за бъдещи периоди в текущия период са базирани на чл.17 от Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.**

Разходите и приходите се оповестяват последователно по размер и основание за разсрочването:
През отчетният период няма бъдещи разходи и приходи;

**15. Задължение на дружеството за неизплатения доход на персонала.**

Към краят на отчетният период няма неизплатени доходи на персонала от компесаторен характер.

**16. Операции с извънреден характер, възникнали през текущия отчетен период, отчетени като извънредни приходи и разходи.**

Няма такива операции.

## II. ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ОТЧЕТНОСТ

За нуждите на управлението и вземане на управленски решения, както и за други нужди, се определя следната периодичност на финансовите и оперативните отчети и справки:

- В предприятието се приключва счетоводно и определя финансовия резултат към края на годината.
- Материалните сметки се приключват годишно, по средно-притеглена цена за периода.
- Оперативни отчети и справки за стопанската дейност – се съставят когато възникне нужда.

Формата за съставните части на финансовият отчет е двустранна. Съдържанието на отчета за приходите и разходите е с класификация на приходите и разходите по видове. Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод.

**Утвърдил:**
*/ Красимир Иброшев /*

# ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

на *" С.А. ИНЖЕНЕРИНГ БГ " ЕООД*

със ЕИК *201491102*

адрес *Къща 27, с. Ореше, общ. Гърмен*

към *31.12.2016г.*

1. Показатели за капиталова структура

| | |
|---|---|
| Коеф. на собствен капитал = СК / РК * 100% | **28%** |
| Коеф. на привлчен капитал = ПК / РК * 100%Р | **72%** |

2. Показатели за ефективност

| | |
|---|---|
| Коеф. на ефективност на приходите = Приходи / Разходи | **0.6020** |
| Коеф. на ефективност на разходите = Разходи / Приходи | **1.6610** |

3. Показатели за ликвидност

| | |
|---|---|
| Коеф. на обща ликвидност = КА / КП | **0.6563** |
| Коеф. на бърза ликвидност = КВ + КИ + ПС / КП | **0.3125** |
| Коеф. на незабвна ликвидност = КИ + ПС / КП | **0.1875** |
| Коеф. на абсолютна ликвидност = ПС / КП | **0.1875** |

4. Показатели за рентабилност

| | |
|---|---|
| Коеф. на рентаб. на приходите = ФР / НПП | **-2.2941** |
| Коеф. на рентаб. на собств. капитал = ФР / СК | **-0.2516** |
| Коеф. на рентаб. на пасивите = ФР / П | **-0.0968** |

5. Показатели за финансова автономност

| | |
|---|---|
| Коеф. на финансова автономност = СК / П | **0.2778** |
| Коеф. на задлъжнялост = П / СК | **3.6000** |

6. Показатели за обращаемост

| | |
|---|---|
| Времетраене на един оборот = СНКА*360 / НПП | **116 дни** |
| Брой на оборотите за периода - НПП / СНКА | **3 оборота** |
| Коеф. на просрочие на вземанията = КВ / НПП | **0.2353** |

---

Съкращения:

| | | |
|---|---|---|
| СК - собствен капитал | КВ - краткосрочни вземания | П - пасиви |
| ПК - привлечен капитал | КИ - краткосрочни инвестиции | ФР - финансов р-т |
| РК - разполагаем капитал | ПС - парични средства | |
| КА - краткосрочни активи | СНКА - сред. нал. на краткосрочни активи | |
| КП - краткосрочни пасиви | НПП - нетни приходи от продажби | |