



ПОДЕМИНЖЕНЕРИНГ ООД.
PODEMENGINEERING LTD.

България, София 1756, ж.к. "Дървеница", бл.48, вх.А, тел.975-36-87, факс 974-38-59
Bulgaria, Sofia 1756, H.E. "Darvenica", bl.48, ent. A, tel.975-36-87, fax.974-38-59

ЕИК/Булстат: 121791654

**Приложение към Годишен Финансов Отчет
на „ПОДЕМИНЖЕНЕРИНГ” ООД
към 31.12.2015 г.**

I. ПРЕДСТАВЯНЕ НА „ ПОДЕМИНЖЕНЕРИНГ ” ООД

Дружеството е регистрирано в Софийски Градски Съд по ф. дело № 934/90 на 21.05.1990 г. на основание чл. 11, ал.2 от Указ 56 за стопанска дейност. Вписано в Регистъра за дружествени фирми на граждани, том 2 партида 151, стр.154 със седалище: гр. София, община Триадица, ул. „Княз Борис” № 24-30.

Дружествените дялове са разпределени както следва :

Съдружник	Размер на дялове в лв.	% на дялово участие
Кирил Григоров Захариев	1250	25
Филип Кирилов Захариев	3750	75
Общо:	5 000.00	100.0

Управляващи: Кирил Григоров Захариев и
Филип Кирилов Захариев
заедно и поотделно.

Към датата на приемане на Годишния Финансов отчет са настъпили следните промени:
Дружеството „Подеминженеринг” ООД е пререгистрирано в „Подеминженеринг” ЕООД с едноличен собственик Филип Кирилон Захариев.

Управляващ: Филип Кирилов Захариев

Основен предмет на дейност:

Извършване на СМР по договори за възлагане;
Извършване на СМР по стопански начин;
Отдаване собствени ДМА под наем.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА.

2.1 Настоящият Годишен Финансов Отчет е разработен съгласно изискванията на НСС – НСФОМСП, по-конкретно СС1 в сила от 01.01.2008 г., и съгласно ПМС

46/2005 г. прилага НСС за малки и средни предприятия, защото за две предходни години не са надвишавани два от показателите на трите критерия:

Показател	Изисквана стойност	Резултат 2015 г.	Резултат 2014 г.
Балансова стойност на активи към 31.12.	8 млн. лв.	3928 х.лв.	2 978 х.лв.
Нетни приходи от продажби за година	15 млн. лв.	1416 х.лв.	207 х.лв.
Средна численост на персонала	250 човека	15 човека	11 човека

- 2.2 ГФО** не подлежи на задължителен независим одит съгласно Закона за счетоводство чл. 38 т. 5 § 1 т. 15 от Допълнителните разпореждания, защото в текущата или предходната година не се надвишават показателите на два от критериите:

Показател	Изисквана стойност	Резултат 2015 г.	Резултат 2014 г.
Балансова стойност на активи към 31.12.	1.5 млн. лв.	3 928 х.лв.	2 978 х.лв.
Нетни приходи от продажби	2.5 млн. лв.	1 416 х.лв.	207 х.лв.
Средна численост на персонала	50 човека	15 човека	11 човека

- 2.3 Финансовият отчет структурно представя информация за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци.**

- 2.4** Дружеството ползва програмен продукт – Ажур 7, води текущо счетоводство и изготвя финансовия отчет в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и НССМСП, приложими към 31.12.2015 г.
Данните в настоящия отчет са представени в хиляди лева.

- 2.4 Промени в счетоводната политика и сравнителни данни.**

През отчетния период няма допуснати отклонения или направени промени в принципите на възприетата счетоводна политика за предходния период.

Финансовият отчет с неговите 4 основни форми: Баланс, ОПР, Паричен поток и Собствен капитал, представя вярно и честно имуществото и финансовото състояние на дружеството. Счетоводството се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции и факти при спазване на принципите на предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата и запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

През 2014 и 2015 г. не са извършени провизирания на вземания и задължения.

- 2.5 Управление на финансовите рискове.**

- 2.5.1 Риск от курсови разлики:**

Разплащанията по повод на доставки или оказани услуги във валута се договарят в евро и национална валута. Рисковете от промяна на валутни курсове са незначителни.

2.5.2 Лихви от търговски и банкови кредити.

Дружеството е ползвало кредитна линия, обезпечен със собствени активи от Юробанк и Еф Джи България АД - Пощенска банка. Договорените лихви и възможностите за предсрочно погасяване са съобразени със финансовите възможности. Кредитната линия е за допълване на оборотните средства на дружеството. В момента фирмата изгражда **Апартаментен комплекс "Невен Резиденс"** по стопански начин. Към 31.12.2015, кредитната линия е занулена.

2.5.3 Кредитни рискове

Дружеството не предоставя кредити на други дружества.

2.5.4 Ликвидност към 31.12.2014 г.

- коефициент на обща ликвидност:

$$\text{КОЛ} = \frac{\text{краткотрайни активи}}{\text{краткосрочни задължения}} = \frac{2934}{1817} = 1.614$$

- коефициент на абсолютна ликвидност:

$$\text{КАЛ} = \frac{\text{парични средства}}{\text{краткосрочни задължения}} = \frac{167}{1817} = 0.09$$

2.6 Финансови показатели

РЕНТАБИЛНОСТ

2.6.1 Коефициент на рентабилност на приходите от продажби

$$\text{КРПП} = \frac{\text{финансов резултат}}{\text{нетен размер приходи от продажби}} = \frac{271}{1416} = 0.1913$$

2.6.2 Коефициент на рентабилност на собствен капитал

$$\text{КРСК} = \frac{\text{финансов резултат}}{\text{собствен капитал}} = \frac{271}{2111} = 0.128$$

2.6.3 Коефициент на рентабилност на привлечен капитал

$$\text{КРПК} = \frac{\text{финансов капитал}}{\text{пасиви}} = \frac{158}{1817} = 0.087$$

ЕФЕКТИВНОСТ

2.6.4 Коефициент на ефективност на разходите

$$\text{КЕР} = \frac{\text{приходи от дейността}}{\text{разходи за дейността}} = \frac{2831}{2531} = 1.118$$

2.6.5 Коефициент на ефективност на приходите

$$\text{КЕП} = \frac{\text{разходи за дейността}}{\text{приходи от дейността}} = \frac{2531}{2831} = 0,884$$

2.7 Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния Баланс.

- 2.7.1 Дълготрайните материални активи (ДМА) се класифицират като такива, ако са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от дружеството, имат натурално – веществена форма и се очаква да се използват през повече от един отчетен период. ДМА се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени при придобиването им.
- 2.7.2 Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация към 31.12.2014 г. Активите не са обезценявани.
- 2.7.3 Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по себестойност, тъй като са дялови участия и не се търгуват на борсата.
- 2.7.4 Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката при потреблението им е "средно претеглена".
- 2.7.5 Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези във валута по фиксинга на БНБ към 31.12.2015 г.
- 2.7.6 Паричните средства са в лева и са оценени по номиналната им стойност, а тези във валута по фиксинга на БНБ към 31.12.2015 г.
- 2.7.7 Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация.

- 2.7.8 Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по фиксинга на БНБ към 31.12.2015 г.
- 2.7.9 Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по ЗУТ.

2.8 Амортизации на дълготрайни активи.

Амортизациите на дълготрайните активи (материални и нематериални) са начислявани като последователно е прилаган линейния метод на базата на полезния живот на активите. Активите се амортизират по норми, съгласно определенията в Закона за Корпоративно Подоходно Облагане (ЗКПО) както следва:

Видове дълготрайни активи	%	Амортизационен срок по годност за 2013 г.
Сгради, съоръжения	4	25 години
Машини и оборудване	30	3.33 години
Автомобили	25	4 години
Офис обзавеждане	15	6.7 години
Програмни продукти, компютри	50	2 години

2.9 Признаване на приходи и разходи:

Приходите от продажбите и разходите за дейността се начисляват и оценяват по справедливата им стойност в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост между тях. Непризнатите разходи по обекти се отнасят в незавършено производство като салда Д¹ по сметки 611.

2.10 Данъчно облагане и отсрочени данъци.

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10 % върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на ЗКПО.

II. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

- 3.1 Дълготрайни материални активи – подробно са отразени в Справката за нетекущите активи от Приложението към отчета.

3.2. Дългосрочни инвестиции.

Дружеството е възприело себестойностен метод на отчитане на дългосрочните инвестиции. Притежава дългосрочни инвестиции в дружества от група в размер на 11 197 (единадесет хиляди сто деветдесет и седем) лева.

Дружество от група	Размер в лева дялово участие	% от капитала
„Банк Хай Сис” ООД	3 750.00	75

„ Подем Консулт” ООД	2 000,00	40
„Подем Поли Принт” ООД	5 100,00	51
БУЛБАНК АД	132,00	
Гранд Хотел Варна	100,00	
БИХ Биохим АД	21,00	
Обединена Българска Банка	92,00	
ЦКБ	1,00	
Тексимбанк	1,00	
Всичко:	11 197,00	

3.3 Материални запаси

Видове материални запаси	Към 31.12.2015 г. в хил. лева
Материали	-
Продукция	587
Стоки	58
Незавършено производство	1952
Всичко:	2 597

3.4 Краткосрочни вземания

Видове краткосрочни вземания	Към 31.12.2015 г. в хил. лева
Вземания от свързани предприятия	-
Вземания от клиенти	169
Вземания от предоставени аванси	-
Вземания от предоставени търговски заеми	-
Съдебни и присъдени вземания	-
Данъци за възстановяване	-
Други краткосрочни вземания	1
Всичко:	170

Вземанията от клиенти в размер на 170 х.лв. са съставени от 94 х.лв. доставчици по аванси и 75 х.лв. вземания от клиенти.

3.6 Парични средства

Видове парични средства	Към 31.12.2015 г. в хил. лева
Парични средства в каса	5
Парични средства в банки:	
- в лева	145
- във валута	16
Блокирани парични средства	-
Всичко:	167

3.7 Основен капитал

Основният капитал на дружеството по счетоводни данни е 5 000 (пет хиляди) лева и отговаря на капитала по съдебна регистрация.

3.8 Резерви

Общи резерви в размер на 387 хил.лв.

Други резерви в размер на 729 хил. лв.

3.9 Финансови резултати от минали отчетни периоди

Неразпределената печалба от минали години е в размер на 719 хил. лв.

3.10 Финансов резултат от текуща година

Финансовият резултат от текущият период е в размер на 271 х. лева.

3.11 Текущи пасиви

Текущи задължения	Към 31.12.2014 г. в хил. лева
Задължения по заеми към банки	
Задължения към свързани предприятия	
Задължения по получени търговски заеми	158
Задължения към доставчици	210
Задължения по получени аванси	449
Задължения към персонала	0
Задължения към социално осигуряване	0
Данъчни задължения	30
Други текущи задължения	970
Всичко:	1817

3.11.1 Задължения към доставчици

Задълженията имат текущ характер.

3.11.2 Задълженията към персонала и социалното осигуряване – към 31.12.2015 няма такива.

3.11.3 Данъчни задължения:

Вид данъчно задължение	Сума в хил. лева
Корпоративен данък върху печалбата	30
ДДС за внасяне м.12.2014	-
ДОД върху дължими заплати	-
Други разчети с бюджета	-
Общо:	30

3.11.4 Оповестяване на свързаните лица и сделки с тях:

Наименование на свързаното лице:	Участие и сделки с тях
1. Банк Хай Сис ООД	3750,00 лв. участие в капитала
2. Подем консулт ООД	2000,00 лв. участие в капитала и 22000 лв. заем
3. Подем Поли Принт ООД	5100,00 лв. участие в капитала

3.11.5 Данъчно облагане:

Съгласно българското законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба, съгласно ЗКПО. За 2015 г. е начислен дължим корпоративен данък в размер на 29 511,02 лева.

Съставил ГФО:

/ Весела Гъркова /

Управител:

/ Филип Захариев /

