СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Благоустройство и чистота" ЕООД гр.Гълъбово
към 31.12.2017 г.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година
а	1	2
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Сертификати		1
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	84	87
- земи	45	45
- сгради	39	42
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	71	21
3. Съоръжения и други	392	519
Общо за група II:	547	627
III. Финансови дълготрайни активи	4	4
Общо за раздел А:	551	632
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	18	23
2. Продукция	5	5
Общо за група I:	23	28
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	518	788
2. Други вземания:	443	384
Общо за група II:	961	1172
III. Парични средства, в т.ч.:	469	407
- в безсрочни сметки (разплащ.с/ка)	469	407
Общо за група III:	469	407
Общо за раздел Б:	1453	1607
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	10	6
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	2014	2245

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	5	5
II. Резерви		
1. Преоценъчен резерв	34	35
2. Други резерви	37	37
Общо за група II:	71	72
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	676	594
- неразпределена печалба	676	594
Общо за група III:	676	594
IV. Текуща печалба (загуба)	251	91
Общо за раздел А:	1003	762
Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	43	33
- до 1 година	17	29
- над 1 година	26	4
2.Получени аванси, в т.ч.		
до 1 година		
3. Задълж. към доставчици, в т.ч.	239	591
- до 1 година	239	591
4. Други задължения, в т.ч.:	247	191
- към персонала, в т.ч.:	128	109
до 1 година	128	109
- осигурителни задължения, в т.ч.	49	40
до 1 година	49	40
- данъчни задължения, в т.ч.:	68	41
до 1 година	68	41
- други	2	1
до 1 година	2	1
Общо за раздел Б, в т.ч.:	529	815
- до 1 година	503	811
- над 1 година	26	4
В. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	482	668
- финансирания	328	455
- приходи за бъдещи периоди	154	213
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	2014	2245

Дата: 23.02.2018г.

Съставител: Невена Георгиева

Ръководител: Николай Филипов

Заверил съгласно одиторски доклад:

0495 Николина Делчева Регистриран одитор

"Благоустройство и чистота" ЕООД гр.Гълъбово

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Благоустройство и чистота" ЕООД гр. Гълъбово
за 2017 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	990	2662
а) суровини и материали	291	137
б) външни услуги	699	2525
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	2000	1730
а) разходи за възнаграждения	1684	1463
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	316	267
- осигуровки, свързани с пенсии	233	194
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	172	181
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	172	181
- разходи за амортизация	172	181
5. Други разходи, в т.ч.:	37	34
а) балансова стойност на продадените активи	1	2
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	3199	4607
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3	5
а) разходи за лихви	1	3
б) други	2	2
7. Печалба от обичайна дейност	281	101
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	3202	4612
8.Счетоводна печалба(общо п-ди -общо р-ди)	281	101
9. Разходи за данъци от печалбата	30	10
10. Печалба (8-9)	251	91
Всичко (Общо разходи +9+10)	3483	4713

Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година
а	1	2
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3303	4566
а) услуги	3303	4566
2. Други приходи, в т.ч.:	180	146
- приходи от продажба на материали	1	2
- приходи от финансирания	127	142
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	3483	4712
3. Други лихви и финансови приходи,		1
а) лихви		1
Общо финансови приходи		1
Общо приходи (1+2+3)	3483	4713
Всичко (Общо приходи)	3483	4713

Дата: 23.02.2018 г.

Съставител: Невена Георгиева

Ръководител: Николай Филипов

Заверил съгласно одиторски доклад:

0495 Николина Делчева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Благоустройство и чистота" ЕООД гр. Гълъбово
за 2017 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от послед-ващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Преоценъчен резерв	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учреди-телен акт	Други резерви	Нераз-преде-лена печалба	Непо-крита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5			35			37	594		91	762
2. Финансов резултат за текущия период										251	251
3. Разпределение на печалба, в т.ч.:								82		(91)	(9)
- увеличение								91			91
- намаление - за дивиденти								(9)			(9)
4. Други изменения в собствения капитал				(1)							(1)
5. Салдо към края на отчетния период	5			34			37	676		251	1003
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5			34			37	676		251	1003

Дата : 23.02.2018 г.

Съставил :.....
Невена Георгиева

Ръководител : .....
Николай Филипов

Заверил съгласно одиторски доклад:

0495 Николина Делчева
Регистриран одитор

"БЛАГОУСТРОЙСТВО И ЧИСТОТА" ЕООД гр. Гълъбово

Справка
за паричните потоци по прекия метод
на "Благоустройство и чистота" ЕООД гр.Гълъбово
за 2017 г.

хил. лв.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
	Парични потоци свързани с търговски контрагенти	4166	1971	2195	6066	4107	1959
	Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		1971	(1971)	15	1760	(1745)
	Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	(1)		10	(10)
	Плащания при разпределение на печалбата		9	(9)		66	(66)
	Платени и възстановени данъци върху печалбата		13	(13)		27	(27)
	Всичко парични потоци от основна дейност /А/	4166	3965	201	6081	5970	111
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
	Парични потоци свързани с дълготрайни активи		91	(91)	9	2	7
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност /Б/		91	(91)	9	2	7
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни				1		1
	Плащания на задължения по лизингови договори		48	(48)		41	(41)
	Всичко парични потоци от финансова дейност /В/		48	(48)	1	41	(40)
Г.	**Изменение на паричните средства през периода /А+Б+В/**	4166	4104	62	6091	6013	78
Д.	**Парични средства в началото на периода**			407			329
Е.	**Парични средства в края на периода**			469			407

Дата : 23.02.2018 г.

Съставител : ..... Невена Георгиева

Ръководител : ..... Николай Филипов

Заверил съгласно одиторски доклад:

0495 Николина Делчева
Регистриран одитор

Благоустройство и чистота ЕООД гр.Гълъбово

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към 31.12.2017 г.
"Благоустройство и чистота" ЕООД гр.Гълъбово

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови местно производство	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1.Сертификати	7			4	3			3	6	1	4	3			3	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Земи и сгради, в т.ч.:	118				118			118	31	3		34			34	84
- земи	45				45			45								45
- сгради нежилищни	73				73			73	31	3		34			34	39
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	65	57		1	121			121	44	7	1	50			50	71
3. Транспортни средства	388	34		1	421			421	336	32	1	367			367	54
4. Съоръжения и други, изградени чрез строителна дейност	1241			1	1240			1240	774	129	1	902			902	338
Общо за група I I:	1812	91		3	1900			1900	1185	171	3	1353			1353	547
III. Дълготрайни финансови активи	4				4			4								4
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	1823	91		7	1907			1907	1191	172	7	1356			1356	551

Дата: 23.02.2018 г.

Съставител: Невена Георгиева

Ръководител: Николай Филипов

"БЛАГОУСТРОЙСТВО И ЧИСТОТА" ЕООД гр.Гълъбово

Приложения към финансовия отчет за 2017г. на „Благоустройство и чистота" ЕООД

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1Сведения за учредяването и регистрацията

"Благоустройство и чистота" ЕООД е учредено с Решение на Старозагорски окръжен съд по фирмено дело 2131/1994г., стр.142, том II, като еднолична дружество с ограничена отговорност. Регистрирано е в Агенцията по вписванията на 17.03.2009г. с ЕИК 833101655. Дружеството е учредено за неопределен срок.

1.2 Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала е Община Гълъбово. Регистрираният капитал е в размер на 5000,00лв. и се състои от 500 бр. дялове с номинална стойност 10.00 лв. всеки.

Седалище и адрес на управление: гр.Гълъбово, п.к.6280, бул."Цар Симеон Велики"59

През 2017 година дружеството се представлява и управлява от Николай Желев Филипов, съгласно Решение 396/31.10.2013г. на Общински съвет Гълъбово.

1.3 Предмет на дейност : Основната дейност на дружеството е извършване на охранителни услуги, услуги по транспортиране и депониране на отпадъци, рекултивация на депа за отпадъци, строително монтажни услуги, ниско и зелено строителство и всяка друга дейност от строителен характер, поддържане и ремонт на улични съоръжения и маркировки, почистване на офис сгради, индустриално почистване.

Фирмата притежава Лиценз за охранителна дейност №821/22.05.2006г., №1518/24.06.2010г., 2657/06.03.2014г., №2658/06.03.2014г.; Разрешение по чл.12 от ЗУО за извършване на дейности по събиране, транспортиране и депониране на отпадъци на територията на Община Гълъбово.

„Благоустройство и чистота" ЕООД е регистрирано в Камарата на строителите.

През 2017г. дружеството притежава ДНМА - Сертификат за управление на здравето и безопасност при работа OHSAS 18001:2007, Сертификат за управление на околната среда ISO 14001:2004, Сертификат за управление на Качеството ISO 9001:2008.

Средно списъчният брой на персонала за 2017г. е 211човека (в т.ч.без лицата в отпуск по майчинство 207 човека), в т.ч. ръководен персонал -2, аналитични специалисти-5; специалисти и техници -3; административен персонал-7; персонал зает с услуги за населението-2; машинисти оператори -4 и персонал, неизискващ специална квалификация -184 човека.

1.4Структура на Дружеството

"Благоустройство и чистота" ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

На 28.05.2013г. между „Благоустройство и чистота" ЕООД и „М-У-Т Хунгария" Кфт ООД с адрес на управление: Унгария гр.Кьорне, ул.Ипарцентрум №3 е сключен Договор за консорциум . Дружеството е с наименование : Консорциум Гълъбово ДЗЗД и адрес на управление гр.Гълъбово, ул.Цар Симеон Велики №59.

Към 31.12.2017г. ДЗЗД „Консорциум Гълъбово„ не е в процес на ликвидация.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Благоустройство и чистота" ЕООД за 2017година е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти в сила от 01.01.2016г.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципите: Текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържание пред форма, предпазливост,

съпоставимост на приходите и разходите, постоянство. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с приложим национален стандарт за финансови отчети на малки и средни предприятия се изисква друго.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети с изискванията на българското законодателство – счетоводни и данъчни. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил.лв.

Дружеството използва препоръчителен метод, съгласно СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, като промените в счетоводната политика се прилагат с обратна сила. Корекциите се отразяват в салдото на неразпределените печалби от предходни периоди.

Стопанска среда и влиянието й върху дейността на дружеството

„БЛАГОУСТРОЙСТВО И ЧИСТОТА" ЕООД работи и се развива в условията на стопанската среда на Република България, с присъщите й за анализирания период макро и микроикономически условия (свиване на потреблението; намаляване доходите на населението; намаляване на платежоспособността на малките търговски обекти; увеличаване размера на вземанията), оказващи своето влияние върху дейността на предприятието.

Управителят определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2017 година на базата на принципа на „действащо предприятие" като обосновано.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този ГФО за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3 Функционална валута

Функционалната валута на дружеството е българският лев (BGN). Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1. 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, които първоначално са били признати, се третират като текущи приходи и разходи.

2.4 Приходи и разходи

Приходите и разходите в дружеството се признават в отчета за доходите в момента на тяхното възникване независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (ДДС) и предоставени отстъпки и рабати.

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 й. Приходите от други продажби се признават в периода, в който са реализирани.

Приходите от лихви по сключени договори за банкови депозити са включени в отчета за приходи и разходи като финансови приходи.

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

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват нетно и се състоят от лихвени приходи и разходи, банкови такси и комисионни свързани с издадени банкови гаранции, банкови такси за обслужване на разплащателни сметки.

Приходи от финансирания при дарения, свързани с амортизируеми дълготрайни материални активи се признават като приход за текущият месец пропорционално на начислените за съответния период амортизации на актива.

2.5 Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи (ДНМА) са придобитите и контролирани от предприятието нефинансови активи, които нямат натурално-веществена форма. Отчетната стойност е стойността, по която даден ДНМА се записва в счетоводните сметка и/или в инвентарната книга на предприятието при неговото придобиване. Всички разходи, направени за поддържане на първоначално установената ефективност на актива, се отчитат като текущи разходи през периода на възникването им. ДНМА се амортизират по линейния метод за срок през, който предприятието черпи полза от тях. Балансовата стойност на ДНМА е разликата между отчетната стойност и начислената до момента амортизация.

Прилаганите амортизационни норми са както следва:

-Програмни продукти – 20% - полезен срок на годност – 5 год.

-Сертификати ISO – 33,33% - полезен срок на годност – 3 год.

2.6 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се признават в баланса по цена на придобиване, намалена с натрупаните разходи за амортизация и загуби от обезценка.

Първоначално придобиване

Цената на придобиване включва покупната цена, включително митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждането на актива в работно състояние. Преките разходи са : разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

До 2007г. е използван алтернативният подход при оценка на дълготрайните активи съгласно НСС 16 Дълготрайни материални активи. От 2008г. след отпадането на подхода с ДВ 86/2007г. дружеството работи с препоръчителния подход. Формирания резерв от последващи оценки към 31.12.2007г. се прехвърля директно в неразпределената печалба, когато активът бъде отписан в счетоводния амортизационен план.

Обезценка на активите

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи подлежи на преглед за обезценка, когато са на лице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от встъпителната им стойност. През 2017г. обезценка на ДМА и ДНМА не е извършвана.

Методи на амортизация

Амортизациите се начисляват въз основа на очаквания полезен живот на активите, определен от ръководството в Заповед за въвеждане на актива

В счетоводният амортизационен план амортизацията на дълготрайните активи се начислява от началото на месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация, като се използва линеен метод на амортизация.

В данъчният амортизационен план амортизацията на дълготрайните активи се начислява от началото на месеца на въвеждането им в експлоатация.

В дружеството има дълготрайни активи, които са напълно амортизирани и продължават да се ползват в дейността му.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайните материални активи, е както следва:

- Машини и оборудване– 6г.
- Стопански инвентар – 15г.
- Транспортни средства – 4г.
- Компютри – 2 г.
- Съоръжения – 25г.
- Сгради – 25г.

Последващи разходи

Разходите за ремонт и поддържане на първоначално установеното ниво на ефективност на даден ДМА, се отчитат като текущи разходи в периода, през който са направени. Извършените последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи, които имат характер на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация, при спазване изискванията на НСС 16 Дълготрайни материални активи.

2.7 Материални запаси

Материалните запаси са оценени първоначално по доставна стойност, представляваща сумата от всички разходи по закупуването (транспортни разходи и др.), както и други разходи (доколкото те са направени във връзка с довеждането на материалните запаси до настоящото им местоположение и състояние), направени във връзка с доставянето . Търговските отстъпки, рабати и други подобни се приспадат при определяне на покупната стойност.

Материалните запаси се съхраняват в складови помещения. Те се класифицират по предназначение.

При употреба или продажба на стоково-материалните запаси се използва методът средно - претеглена себестойност. Средната стойност се изчислява след всяко ново постъпление на стоково-материалните запаси.

Обезценка на материалните запаси за 2017г. не е правена.

2.8 Брак

Активите в предприятието могат да станат ненужни или неизползваеми. В такива случаи предприятието се освобождава от тях като отписването се отразява по различен начин, в зависимост от причините за освобождаване на активите. Условията за отписване обикновено са: бракуване, липси, продажба, погиване или стихийно бедствие, принудително отнемане, дарение, прехвърляне в друг актив, промяна стойностния праг на същественост.

Към бракуване се пристъпва когато актива е негоден за използване поради физическото му изхабяване или повреда, или когато е морално остарял и не е възможно да бъде използван или продаден. За целта се съставя акт за брак. След утвърждаването на акта за брак се пристъпва към ликвидирането на актива – демонтиране и разглобяване, унищожаване, предаване на вторични суровини и др.

Бракуваният актив се отписва от имуществото на предприятието по балансовата му стойност, която се отнася като друг разход.

2.9 Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.

2.10 Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и наличности по разплащателните сметки и депозитни сметки в банки, чийто оригинален матуритет е до 12месеца. Трайно

блокираните парични средства по издадени банкови гаранции, се третират като парични средства в паричния отчет.

2.11 Задължения към доставчици и други задължения

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

2.12 Лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансформира към Дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи по цена на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница). Лихвени разходи, свързани с актив под финансов лизинг се представят нетно със задължението към лизингодателя и се включват в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

2.13 Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в "Благоустройство и чистота" ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсия, общо заболяване, безработица, и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение с правилата по чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване. В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителни вноски за фонд „ТЗПБ", която е дефинирана за различните предприятия от 0,4% до 1,1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието. За 2017г. за „Благоустройство и чистота" ЕООД вноската е 0,7% (Съгласно приложение №2 на ЗБДОО за 2016г.)
Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване за 2016 г възлиза на:
- за работещите при условията на трета категория труд 31,3% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лица 60:40).

- Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, допълнителни възнаграждения, 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).

Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет предприятието 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.

2.14 Данъчни задължения

Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на всеки вид данък.

2.15 Дружествен капитал и резерви

„Благоустройство и чистота" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност и е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер, който да служи като обезпечение на кредиторите на предприятието с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Имуществото на предприятието се разпределя в следните фондове:

1. Записан (основен) капитал;
2. Преоценъчни резерви
3. Други резерви
4. Неразпределена печалба
5. Текуща печалба

2.16 Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие на българското данъчно законодателство –Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017г е 10% (2016г. – 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовият отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви. Към 31.12.2017г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2016г.:10%)

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

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 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.

3.СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

3.1 Нетекущи (дълготрайни) активи

В баланса на Дружеството към 31 декември 2017г. са включени нетекущи (дълготрайни) активи подробно оповестени в Справка за нетекущите (дълготрайните) активи. Към 31 декември 2017г. в баланса на Дружеството се включени активи, върху които няма учредени тежести. Всички активи се използват в стопанската дейност на дружеството.

3.2 Материални запаси

	2017(хил.лв.)	2016(хил.лв.)
Материали и суровини, в това число	23	28
- основни материали	17	21
- резервни части	1	1
- горивни и смазочни материали	0	1
- продукция	5	5

3.3 Вземания. Вземания от клиенти и доставчици са текущи и включват:

	2017(хил.лв.)	2016(хил.лв.)
Вземания от клиенти и доставчици	518	788
В т.ч. –вземания от клиенти	517	788
-аванс доставчици	1	0
Други вземания, в това число от:	443	384
- разчети за гаранции	28	9
- надвнесен данък	0	4
- временни разлики	3	2
- вземания по съдебни спорове	0	369
-присъдени вземания	412	0

3.4 Парични средства

Към 31.12.2017 г. има един договор за банков депозит на обща на стойност 180 хил. лв. Лихвите по договорите за банкови депозити са включени като получени/начислени суми от финансова дейност.

Парични средства:	2017г.(хил.лв.)	2016г.(хил.лв.)
-Парични средства по каса:	0	0
-Парични средства по разплащателни сметки:	289	227
-Парични средства по депозитни сметки:	180	180

Към 31.12.2017г. няма издадени банкови гаранции от банка ОББ на името на дружеството в полза на трети лица.

3.5 Разходи за бъдещи периоди :

Разходите за бъдещи периоди са предимно за застраховки и абонаменти, лихвени разходи, свързани с актив под финансов лизинг и се отлагат за признаване като текущ разход за периода към който се отнасят. Към 31.12.2017г – 10 хил.лв. (6 хил.лв. за 2016г.)

3.6 Собствен капитал

	2017(хил.лв.)	2016(хил.лв.)
Записан капитал	5	5
Преоценъчен резерв	34	35
Други резерви	37	37
Неразпределена печалба	676	594
Финансов резултат за годината	251	91
Общо:	1003	762

Формирания резерв от последващи оценки към 31.12.2007г. на ДМА се прехвърля директно в неразпределената печалба, когато активът бъде отписан в счетоводния амортизационен план.

3.7 Задълженията на дружеството включват:

	2017(хил.лв.)	2016(хил.лв.)
Задължения към доставчици	239	591
Данъчни задължения	68	41
Задължения към осигурителни организации	49	40
Персонал	128	109
Финансови институции (лизинг)	43	33
Други задължения	2	1
Общо:	529	815
Задължения до 1 год.	503	811
Задължения над 1 год.	26	4

*Дългосрочното задължение в размер на 26 хил.лв.е задължение по финансов лизинг, предстоящо за плащане за периода след 31.12.2018г.

3.8 Финансирания и приходи за бъдещи периоди

	2017(хил.лв.)	2016(хил.лв.)
Финансирания	328	455
Приходи за бъдещи периоди	154	213

*Приходите за бъдещи периоди са предоставени през 2010г. за след експлоатационни грижи на Депо за азбестосъдържащи отпадъци за срок от 10години. Те се признават текущо г година за срока на договора.

*Получените като дарение през 2010г. ДМА-депо за азбестови отпадъци е заприходен в състава на собствените ДМА и се отчита като финансиране по смисъла на НСС „ Счетоводно отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ" . Финансирането се признава като приход пропорционално на начислените за съответния период амортизации на актива.

4.ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1 Приходи

ПРИХОДИ (хил.лв.)	2017(хил.лв.)	2016(хил.лв.)
Нетни приходи от продажби:	3303	4566
- в това число от услуги:	3303	4566
СМР	457	2080
Услуги по охрана и разследване	1955	1603
Дейности по индустриално почистване, по обслужване на сгради и озеленяване, по почистване на офиси и друго спомагателно обслужване на стопанска дейност	891	883
Други приходи	180	146
-в това число: Приходи от финансирания	127	142
Приходи от лихви от контрагенти	48	
Продажба на материали	1	2
Финансови приходи – приходи от лихви	0	1

В други приходи – приходи от лихви от контрагенти в размер на 48 хил.лв. представляват приходи от лихви по присъдени съдебни вземания от Атоменергоремонт Гълъбово ЕООД, съгл.Изпъл.лист 136/22.11.2017г. -35хил.лв.; от „Кар Експресинг" ЕООД, съгл.Изпъл.лист№137/22.11.2017 -9 хил.лв.; от Брикел ЕАД, съгл.Изпъл.лист по Ч.гр.д.№441/20.07.2017 -4хил.лв.

4.2 Разходи

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

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третират като финансови разходи за дейността.

РАЗХОДИ	2017(хил.лв.)	2016(хил.лв.)
Разходи за материали	**291**	**137**
в това число: ел.енергия	7	8
гориво	48	42
вода	1	13
строителни материали	137	3
резервни части	10	11
основни материали	80	51
други материали	8	9
Разходи за външни услуги	**699**	**2525**
в това число: застраховки	11	12
по договори с подизпълнители	139	1905
пощ.и куриер.услуги,тел.р-ри	5	1
транспортна услуга	205	299
ремонтна услуга	12	12
юридическа услуга	12	12
одиторска услуга	4	4
реклама	267	210
Други услуги	44	70
Разходи за персонала	**2000**	**1730**
в това число: възнаграждения	1684	1463
осигуровки	316	267
Разходи за амортизации	**172**	**181**
Други разходи	**37**	**34**
в това число: обезщетения по КТ	4	7
данъци по ЗМДТ	5	4
командировки	6	6
отписани несъбираеми вземания	0	6
други	22	11
Финансови разходи	**3**	**5**

4.3 Разходи за персонала

- Сумата за разходи за доходи на персонала, е представена в отчета за приходите и разходите на съответните редове и е 2000 хил.лв. (2016г.:1730хил.лв.) от които: 1678 хил.лв. разходи за възнаграждение по трудово правоотношение и 6 хил.лв разходи за възнаграждения по граждански договор (2016г.:1463хил.лв.) и 316 хил.лв. за осигуровки (2016г.:267хил.лв.).

- Разходите по натрупващи се неизползвани /компенсируеми/ отпуски към 31 декември на текущата година (2017г.), както и разходите свързани с тях за задължително обществено и здравно осигуряване са на стойност 16 380.92лв. и не са признат данъчен разход, съгл.ЗКПО. Със сумата на отпуските по неизползвани /компенсируеми/ отпуски към 31 декември на предходната година (2016г.) е намален финансовия резултат с 13 327.78лв.. при данъчното преобразуване в ГДД.

Изплатени обезщетения през 2017г. на персонала съгласно Кодекса на труда -3870,78лв. – в това число по чл. 224 от КТ – 2906.62лв. и чл.222 ал.3 от КТ -964.16лв.

Дължимо възнаграждение към персонала към 31 декември 2017г. – 128хил.лв. по заплати м.12.2017. Възнаграждението е изплатено през м.януари 2018г.

Начислени средства за работна заплата през 2017г. – 1 677 967 (в левове-цели числа)

Ръководители	40517
Специалисти	53165
Техници и приложни специалисти	33856
Помощен административен персонал	53888

Персонал, зает с услуги на населението	18750
Квалифицирани производ.работници	1751
Оператори на съоръжения,машинни транс.с-ва	32914
Персонал, неизискващ специална квалификация	1443126

4.4 Данъци върху печалбата *Текущите данъци* върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. е 10% (2016 г.: 10%).

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба са отчетени временни данъчни разлики, свързани с начислени разходи за компенсируеми отпуски с приспадащите им се осигурителни плащания и разходи, представляващи доходи на местни физически лица. Начислен корпоративен данък за 2017г. - 30410.40лв.

4.5 Бизнескомбинации

През текущия отчетен период предприятието не е осъществило бизнескомбинация (бизнескомбинации) придобиване по смисъла на счетоводен стандарт 22 "Отчитане на бизнескомбинации".

4.6 Други оповестявания:

* Съгласно Решение №292 на Общински съвет Гълъбово по Протокол №31/28.04.2017г., за сметка на неразпределената печалба от минали години е начислена сума като дивидент в размер на 9109.53 лв.. Удържан и внесен данък при източника в размер на 455.48лв

* През 2017 година предприятието не е било лизингодател по лизингови договори.

* По лизингов договор от 15.11.2017г. между „УниКредит Лизинг" ЕАД и дружеството е получен дълготраен актив – 1брой Челен товарач BOBCAT S450. Общата сума на задължението към 31.12.2017 г. по договори за финансов лизинг е 43 хил.лв. Финансовите разходи се разпределят систематично по периоди, в рамките на лизинговия срок (36 месеца). Краен срок 15.11.2020г.

* Съгласно Изпъл.лист 136 /22.11.2017г. от Старозагорски окръжен съд дружеството Атоменергоремонт Гълъбово ЕООД е осъдено да заплати на Благоустройство и чистота ЕООД сумата от 330хил.лв. в едно с дължимата лихва и разноски по делото.

Съгласно Изпъл.лист 137 /22.11.2017г. от Старозагорски окръжен съд дружеството Кар Експресинг ЕООД е осъдено да заплати на Благоустройство и чистота ЕООД сумата от 82хил.лв. в едно с дължимата лихва и разноски по делото.

Към 31.12.2017г. няма постъпила сума по изпълнителните листи.

* Съгласно Изпъл.лист от 20.07.2017г. по Ч.гр.д.№441/2017год. от Районен съд Гълъбово дружеството Брикел ЕАД е осъдено да заплати на Благоустройство и чистота ЕООД сумата от 104хил.лв. в едно с дължимата лихва и разноски по делото.

Към 31.12.2017г. сумата по изпълнителния лист е постъпила в дружеството.

* „Благоустройство и чистота" ЕООД не е ответник по съдебни или арбитражни производства, срещу дружеството няма заведени дела.

* Няма предоставени аванси и кредити от предприятието на управленския и административен персонал.

Събития след дата на баланса – След датата на баланса не са настъпили събития, които да изискват корекции или оповестяване към 31.12.2017г.

Съставител:
Невена Георгиева

23.02.2018г.

Ръководител:
Николай Филипов