

„АСС Инженеринг” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За 2014 година

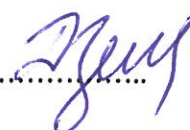
Годишният финансов отчет е одобрен и подписан от името на ”АСС Инженеринг”ЕООД от:

Изпълнителен директор:


.....
Димитър Димитров



Съставител:


.....
Диана Цонева

Търговище, м. 23.04.2015 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Одиторски доклад.....	1
Отчет за финансовото състояние	1
Отчет за всеобхватния доход.....	1
Отчет за паричните потоци	3
Отчет за промените в собствения капитал	4
I. Корпоративна информация	5
II. База за изготвяне на финансовите отчети и приложени съществени счетоводни политики	6
1. База за изготвяне на самостоятелния финансов отчет.....	6
2. Приложени съществени счетоводни политики	6
2.1. Промени в счетоводната политика и грешки	6
2.2. Имоти, машини, съоръжения и оборудване:	6
2.3. Инвестиционни имоти	7
2.4. Нетекущи нематериални активи	7
2.5. Нетекущи финансови активи	8
2.6. Търговски и други вземания	8
2.7. Материални запаси.....	9
2.8. Парични средства и парични еквиваленти.....	9
2.9. Собствен капитал	10
2.10. Търговски и други задължения и кредити	10
2.11. Данъчни задължения.....	10
2.12. Задължения към персонала.....	10
2.13. Разходи.....	10
2.14. Приходи.....	10
2.15. Финансови разходи	11
2.16. Финансови приходи	11
2.17. Данъци върху дохода	11
2.18. Чуждестранна валута	11
2.19. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки	11
2.20. Финансови инструменти.....	12
2.21. Сделки по плащания, базирани на акции.....	12
2.22. Свързани лица и сделки между тях	12
2.23. Събития след датата на баланса.....	12
2.24. Доходи на акция	12
2.25. Сегментно отчитане	13
Приложения (допълнителна информация) към статиите на финансовия отчет:	13
A. Отчет за финансовото състояние.....	13
1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване.....	14
2. Нематериални активи.....	14
3. Материални запаси.....	14
4. Текущи търговски и други вземания.....	15
5. Парични средства	15
6. Основен капитал и доход на акция	15
7. Текущи търговски и други задължения	15
8. Текуща част от нетекущите задължения.....	16
9. Задължения към персонал	16
B. Отчет за всеобхватния доход.....	16
10. Други приходи	16
11. Разходи за външни услуги	17
12. Разходи за заплати и осигуровки на персонала.....	17
13. Други разходи.....	17
14. Финансови разходи	17
15. Отчитане по сегменти	18
16. Оповестяване на свързани лица	18
17. Цели и политика за управление на финансовия риск	18
18. Събития след датата на баланса.....	20
19. Действащо предприятие	20

АКТИВИ		BGN'000	BGN'000
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	1	30	30
Инвестиционни имоти			
Нематериални активи		162	162
Финансови активи			
Търговски и други вземания			
Активи по отсрочени данъци			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А.НЕТЕКУЩИ АКТИВИ" :		192	192
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материални запаси	6	56	56
Търговски и други вземания	7	21	67
Парични средства	8	38	67
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б.ТЕКУЩИ АКТИВИ":		115	190
ОБЩО АКТИВИ :		307	382
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	9	11	11
Резерви			
Натрупана печалба (загуба)		(849)	(699)
Резултат за текущия период		90	(150)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А.СОБСТВЕН КАПИТАЛ":		-748	-838
Б. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Дългосрочни заеми	10		
Пасиви по отсрочени данъци	5		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б.НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ":		-	-
В. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Търговски и други задължения	11	1 054	1 123
Текуща част от нетекущите задължения	12		97
Задължения към персонала	13	1	
Дължими текущи данъци	14		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В.ТЕКУЩИ ПАСИВИ":		1 055	1 220
ОБЩО ПАСИВИ:		1 055	1 220
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ :		307	382

Изпълнителен директор:


 Димитър Димитров



Съставител:


 Диана Донева

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

Наименование на перата	Приложение №	Годината, завършваща на 31.12.2014 BGN'000	Годината, завършваща на 31.12.2013 BGN'000
Приходи от продажби	16		
Други приходи	17	234	
Всичко оперативни приходи:		234	-
Разходи за суровини материали	18		
Разходи за външни услуги	19	(47)	(25)
Разходи за амортизации	20		
Разходи за персонала	21	(17)	(18)
Други разходи	22	(83)	(25)
Балансова стойност на продадени активи	23		
Увеличение(намаление) на запасите от продукция и незавършено производство	24		
Капитализирани разходи	25		
Всичко оперативни разходи:		(147)	(68)
Печалба (загуба) от оперативна дейност		87	(68)
Финансови приходи	26	3	
Финансови разходи	27		(82)
Печалба (загуба) преди облагане с данъци		90	(150)
Разходи за данъци от печалбата	28		
Нетна печалба (загуба) за периода		90	(150)
Други всеобхватни доходи			
Преоценка на имоти, машини и оборудване			
Общо други всеобхватни доходи		-	-
Всеобхватен доход, общо		90	(150)

Изпълнителен директор:

Димитър Димитров



Съставител:

Диана Цонева

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Текущ период BGN'000	Предходен период BGN'000
А. Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти		
Плащания на доставчици	(60)	(123)
Плащания, свързани с персонал	(16)	(18)
Възстановени (платени) данъци (без данък върху печалбата)	3	10
Платени данъци върху печалбата	-	
Получени лихви	3	
Платени банкови такси		
Платени лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства		
Постъпления (плащания) от промени във валутните курсове		
Други постъпления (плащания) от оперативна дейност	(30)	(4)
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	<u>(100)</u>	<u>(135)</u>
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, съоръжения и оборудване		
Постъпления от продажба на оборудване		
Предоставени заеми		
Възстановени (платени) предоставени заеми	(1 034)	
Получени лихви по предоставени заеми		
Покупка на инвестиции		
Постъпления от продажба на инвестиции		
Получени дивиденди от инвестиции		
Други постъпления (плащания) от инвестиционна дейност		
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	<u>(1 034)</u>	<u>-</u>
В. Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от емитиране на капитал		
Плащания при обратно придобиване на ценни книжа		
Постъпления (плащания), свързани с финансови активи, държани с цел		
Постъпления от заеми	1 105	123
Платени заеми	-	
Платени задължения по лизингови договори		
Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение		
Изплатени дивиденди		
Други постъпления (плащания) от финансова дейност		(32)
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	<u>1 105</u>	<u>91</u>
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	<u>(29)</u>	<u>(44)</u>
Д. Парични средства в началото на периода	<u>67</u>	<u>111</u>
Е. Парични средства в края на периода	<u>38</u>	<u>67</u>

Изпълнителен директор:

Димитър Димитров



Съставител:

Диана Цонева

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви		Натрупани печалби (загуби)	Общо собствен капитал
		Законови резерви	Други резерви		
BGN'000					
Салдо към 01.01.2013 г.	11			(982)	(971)
Промени в счетоводната политика					-
Промени в приблизителни оценки и грешки					-
Преизчислено салдо на 01.01.2013	11	-	-	(982)	(971)
Емисия на капитал					-
Сума на всеобхватния доход				283	283
Дивиденди					-
Прехвърлени към неразпределена печалба	-	-	-	(150)	(150)
Други изменения в собствения капитал					-
Салдо към 31.12.2013 г.	11	-	-	(849)	(838)
Промени в счетоводната политика					-
Промени в приблизителни оценки и грешки					-
Преизчислено салдо 31.12.13	11	-	-	(849)	(838)
Емисия на капитал					-
Сума на всеобхватния доход				90	90
Дивиденди					-
Прехвърлени към резерви	-	-	-	-	-
Други изменения в собствения капитал					-
Салдо към 31.12.2014 г.	11	-	-	(759)	(748)

Изпълнителен директор:

Димитър Димитров



Съставител:

Диана Цонева

I. Корпоративна информация

Наименование на предприятието: “АСС Инженеринг” ЕООД

ЕИК : 110543636

Съставител на финансовия отчет : Диана Цонева

Държава на регистрация на предприятието: България

Седалище и адрес на регистрация: гр. Търговище, ул. „Трети март“ № 40

Адрес на управление: гр. Търговище, ул. „Трети март“ № 40

Обслужващи банки: Райфайзен банк

Собственост

Име	2014	2013
	в %	в %
Пътинженерингстрой-Т ЕАД	100	
Общо :	100	

Предмет на дейност :

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Дата на съставяне на финансовия отчет: 23.03. 2015 г.

Дата на одобрение на финансовия отчет от Съвета на директорите: 07.05.2015 г.

Текущ период : годината започваща на 01.01.2014 г. и завършваща на 31.12.2014 г.

Предходен период: годината започваща на 01.01.2013 г. и завършваща на 31.12.2013 г.

II. База за изготвяне на финансовите отчети и приложени съществени счетоводни политики

1. База за изготвяне на самостоятелния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на 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), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които са ефективно в сила на 1 януари 2014 година и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Ръководството на дружеството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2014 г. промени в съществуващите счетоводни стандарти и не счита, че те налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика. Ръководството на дружеството не счита за необходимо да оповестява тези стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, но те не се отнасят до дейността му, тъй като това би могло да доведе до неразбиране и подвеждане на потребителите на информация от годишния му финансов отчет.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

Финансовият отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, с изключение на случаите на преоценка, посочени в приложението към финансовия отчет.

Точността на сумите представени във финансовия отчет е хиляди български лева, освен ако нещо друго не е изрично указано. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

2. Приложени съществени счетоводни политики

2.1. Промени в счетоводната политика и грешки

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година.

Грешки по смисъла на МСС 8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период, открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят за публикуване. Въпреки това, грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират.

Предприятието коригира със задна дата съществените грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез:

- преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в които е възникнала грешка;
- в случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.

Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване със задна дата, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

2.2. Имоти, машини, съоръжения и оборудване:

Първоначално придобиване

Като имоти машини и съоръжения се отчитат активи, които отговарят на критериите на МСС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лева. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина или съоръжение се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на МСС 16.

Дружеството е приело да отчита Имотите, машините, съоръженията и оборудването в съответствие с МСС 16 по цена на придобиване без всички натрупани амортизационни отчисления и натрупана загуба от обезценка.

Последващи разходи

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Разходите за текущото обслужване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат като текущи за периода.

Балансовата стойност на даден имот, машина, съоръжение и оборудване се отписва при освобождаване от актива. Печалбата или загубата, възникваща от отписването на имот, машина, съоръжение или оборудване се включват в отчета за доходите, когато активът се отпише.

Методи на амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива. Амортизацията на активите започва от момента, в който те са налични в предприятието, на мястото и състоянието, необходими за експлоатацията им по начина предвиден от ръководството. Амортизацията на активите се преустановява на датата на отписване на активите. Амортизацията не се преустановява в периоди на престой или изваждане от активна употреба.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, са както следва:

Група	Години
Сгради	25
Машини и оборудване	3-5
Съоръжения	25
Автомобили	4
Транспортни средства, без автомобили	10
Компютърна техника	2
Стопански инвентар	6-7
Други	6-7

Обезценка на дълготрайни материални активи

Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали са налице индикации, че даден актив може да бъде обезценен. Когато съществува признак за обезценка, Дружеството прави официална приблизителна оценка на възстановимата стойност. Когато балансовата стойност на даден актив надвишава неговата възстановима стойност, активът се счита за обезценен и стойността му се намалява до неговата възстановима стойност. Ръководството е извършило преглед на всички значими материални активи към 31.12.2014 г. с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност. Ръководството счита че балансовата стойност на активите към тази дата не превишава възстановимата им стойност и няма индикация за обезценка.

Печалби и загуби от продажба

Балансовата стойност на даден имот, машина, съоръжение и оборудване се отписва при освобождаване от актива. Печалбата или загубата, възникваща от отписването на имот, машина, съоръжение или оборудване се включват в отчета за всеобхватния доход, когато активът се отпише.

2.3. Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти са тези имоти, които дългосрочно се държат от дружеството по скоро за доходи от наеми или за увеличаване на стойността на капитала, или и за двете, отколкото за:

а) използване при производството или доставката на стоки или услуги или за административни цели; или

б) продажба в рамките на обичайната икономическа дейност.

Те са представени в отчета за финансовото състояние по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и обезценки, в съответствие с изискванията на МСС 16.

2.4. Нетекущи нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в МСС 38.

Първоначално нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване. Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от

обезценка. Нематериалните активи, които подлежат на амортизация се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Амортизацията започва, когато активът е на разположение за ползване, т. е., когато той е на мястото и в състоянието, необходимо за способността му да работи по начин, очакван от ръководството. Амортизацията се прекратява на датата, на която активът е отписан.

Средният полезен живот в години за основните групи амортизируеми нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Програмни продукти	2
Сертификати по ИСО	2

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи с изключение на положителна репутация, които подлежат на обезценка са проверяват за евентуално възстановяване на загуба от обезценка към всяка отчетна дата.

2.5. Нетекущи финансови активи

Всички инвестиции първоначално се признават по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на предоставеното възнаграждение и разходите по придобиването, свързани с инвестицията.

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност.

2.6. Търговски и други вземания

Като кредити и вземания се класифицират финансови активи, които не са деривати и имат фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар, с изключение на:

- тези, които предприятието възнамерява да продаде незабавно или в близко бъдеще, които ще бъдат класифицирани като държани за търгуване и тези, които предприятието определя при първоначалното признаване по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- тези, които предприятието определя като на разположение за продажба при първоначално признаване; или
- тези, при които държателят може да няма възможност да възстанови в значителна степен цялата си първоначална инвестиция, с изключение на случаите, в които причината е влошаване на кредитното качество, и които се класифицират като на разположение за продажба.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност включваща справедливата стойност на подлежащото за получаване и стойността на разходите по сделката.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Вземанията от клиенти по продажби, се признават и отчитат по оригинална фактурна стойност, намалена с обезценка от несъбираемост. Приблизителна оценка на съмнителни вземания се извършва, когато събирането на пълната сума не е вероятно. Несъбираемите вземания се отписват при тяхното установяване. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) като загуба от обезценка.

След 360 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед

установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента, вкл. и възможностите за събиране на лихви за просрочията. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане (група вземания) се прави преценка каква част от него (тях) е обезпечена (залог, ипотека, поръчителства, банкова гаранция) и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител). Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 %.

Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват в краткосрочните търговски вземания.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като нетекущи (дългосрочни) се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на финансовия отчет.

Като текущи (краткосрочни) се класифицират вземания които са:

- √ без фиксиран падеж
- √ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

2.7. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цена на придобиване (себестойност) и нетната им реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини и материали в готов вид и стоки – всички доставни разходи, които включват покупната цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване/продажба вид;

- готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадащата се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси. При взаимосвързана продукция себестойността на продукцията се определя на база нетна реализируема стойност.

Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция и полуфабрикати се извършва на базата на нормален капацитет. Избраната от дружеството база за разпределението им по продукти е преки разходи за материали.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност). В обектите за търговия на дребно се прилага методът „цени на дребно”.

Нетната реализируема 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.

2.8. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високо ликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

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;

краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства са третираны като парични средства и еквиваленти;

платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи от чуждестранни доставчици се посочва на ред “платени данъци”, а при доставка на дълготрайни активи от страната се посочва на ред “плащания към доставчици” към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал включващ:

Регистриран капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация..

Допълнителни резерви – Съгласно изискванията на Търговския закон и устава, дружеството е длъжно да формира и резерв “фонд Резервен”, като източници на фонда могат да бъдат:

най-малко една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от акционерния капитал или по-голяма част, определена по решение на Общото събрание на акционерите;

средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);

данъчно облекчение, представляващо минимална помощ съгласно ЗКПО

Финансов резултат включващ:

Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба(загуба) от предходни периоди.

Печалба/загуба от периода.

2.10. Търговски и други задължения и кредити

Като нетекущи (дългосрочни) се класифицират всички задължения, дължими в срок над 12 месеца от датата на баланса.

Като текущи (краткосрочни) се класифицират задължения които са:

✓ без фиксиран падеж

✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

Разходите за лихви, които могат да се отнесат директно към придобиване, изграждане или производство на актив, се капитализират като част от отчетната стойност на актива съгласно МСС 23 Разходи за лихви. Това са лихвени разходи, които могат да бъдат избегнати, ако не се придобие, изгради или произведе дадения актив. Капитализирането на разходите за лихви се прекратява, когато всички дейности по подготовката на актива за предвидената употреба бъдат извършени.

2.11. 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 стойността на всеки вид данък. За просрочените задължения по данъци не са начислени дължимите лихви за забава към датата на финансовия отчет, освен ако задълженията за просрочие са установени с акт на данъчната администрация и не са разплатени към датата на баланса.

2.12. Задължения към персонала

Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на МСС19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход не ползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

2.13. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

2.14. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

✓ Приходи от продажба на стоки, продукция и др. активи-признаването на приходите се извършва при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

✓ При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

✓ При дългосрочни услуги -на базата на етап на завършен договор.

Етапът на завършен договор се определя на база на приетите към датата на изготвяне на отчета изпълнени работи и съответната пропорционална част на направените разходи.

✓ Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

✓ Приходи от лихви – признаването на лихвите за приход се извършва по метода ефективната лихва.

✓ Възнаграждения за права – на база на принципа на начисляването съгласно съдържанието на съответното споразумение.

✓ Приходи от дивиденди- при установяване на правата за получаването им.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

2.15. Финансови разходи

Финансовите разходи се представят отделно в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) и се състоят от: разходи за лихви по получени заеми, с изключение на капитализираните, банкови такси по заеми и гаранции, нетна загуба от курсови разлики по заеми в чуждестранна валута, разходи/загуби от сделки с инвестиции в ценни книжа на разположение и за продажба и/или от инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества.

2.16. Финансови приходи

Финансовите приходи се представят отделно на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) и се състоят от: приходи от лихви по предоставени заеми, приходи/печалби от сделки с инвестиции в ценни книжа на разположение и за продажба и/или от инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества, в т.ч. дивиденди, нетна печалба от курсови разлики от преоценка на заеми в чуждестранна валута.

2.17. Данъци върху дохода

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Ако вече платената сума за текущ и предходен период превишава дължимата сума за тези периоди, излишъкът се признава като актив.

Отсрочените данъци се признават за временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност към датата на финансовия отчет, като се използва балансовия метод на задълженията.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди/погаси въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или очаквани да влязат в сила към датата на баланса.

Текущите и отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в печалбата или загубата за периода, освен до степента, до която данъкът възниква от операция или събитие, което е признато през същия или различен период директно в собствения капитал.

2.18. Чуждестранна валута

Чуждестранна валута е всяка валута различна от функционалната валута /български лев/ на предприятието. Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално във функционална валута, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за съответната валута, към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при преизчисляването на тези парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени или преизчислени преди това, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Предприятието прави преоценка на валутните парични позиции към датата на финансовия отчет за периода и текущо през отчетния период месечно.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2014 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.19. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

В резултат на несигурността, присъща на деловата дейност, много статии от финансовите отчети не подлежат на прецизна оценка, а само на приблизителна оценка. Приблизителните оценки се оценяват въз основа на най-актуалната налична и надеждна информация.

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

Приблизителна оценка подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират, или в резултат от получена нова информация, или допълнително натрупан опит.

Ефектът от промяната в счетоводна приблизителна оценка, се признава перспективно чрез включването му в печалбата или загубата за периода, ако промяната засяга само този период или периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата.

Дотолкова, доколкото промяната в счетоводната приблизителна оценка води до промени в активите и пасивите, или се отнася до компонент от капитала, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

2.20. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда финансов актив за дадено предприятие и финансов пасив или капиталов инструмент, за друго предприятие. Предприятието признава финансов актив или финансов пасив в баланса, когато става страна по договорните условия на финансов инструмент.

2.21. Сделки по плащания, базирани на акции

Служителите (включително директорите) на Дружеството не получават възнаграждения под формата на сделки по плащания, базирани на акции, където служителите предоставят услуги в замяна на акции или права върху акции (‘сделки, уреждани със собствен капитал’).

2.22. Свързани лица и сделки между тях

За целта на изготвянето на надтоящият финансов отчет собствениците, дружествата под общ контрол, служителите на ръководни постове, както и членовете на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третират като свързани лица. Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без разлика на това, дали се прилага някаква цена.

2.23. Събития след датата на баланса

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване.

Разграничават се два вида събития:

- ✓ такива, които доказват условия, съществували към датата на баланса (коригиращи събития след датата на баланса);
- ✓ такива, които са показателни за условия, възникнали след датата на баланса (некоригиращи събития след датата на баланса).

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.

Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:

- ✓ естеството на събитието;
- ✓ оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

2.24. Доходи на акция

Основните доходи на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода.

Средно-претегленият брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през периода, умножен по средно-времевия фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода.

При капитализация, допълнителна емисия или разделяне, броят на обикновените акции, които са в обръщение до датата на това събитие, се коригира, за да се отрази пропорционалната промяна в броя на обикновените акции в обръщение така, сякаш събитието се е случило в началото на представения най-ранен период.

Доходи на акции с намалена стойност не се изчисляват, тъй като няма издадени потенциални акции с намалена стойност.

2.25. Сегментно отчитане

Дружеството идентифицира своите отчетни сегменти и оповестява информация по сегменти в съответствие с организационната и отчетна структура, използвана от ръководството. Оперативните сегменти са компоненти на бизнеса, които се оценяват редовно от членовете на ръководството, вземащи оперативни решения - като се използва финансова и оперативна информация, изготвена конкретно за сегмента, за целите на текущото наблюдение и оценяване на резултатите от дейността (изпълнението) и разпределението на ресурсите на дружеството.

Оперативните сегменти на дружеството текущо се наблюдават и направляват поотделно, като всеки оперативен сегмент представлява отделна бизнес област, която предлага различни продукти и е носител на различни бизнес ползи и рискове. Оперативните сегменти на дружеството включват бизнес областите по отделни основни видове производство.

Информация по оперативни сегменти

Дружеството използва един измерител – брутен марж (печалба) при оценяването на резултатите в оперативните сегменти и за разпределянето на ресурси между тях. Тя се определя като разлика между сегментните приходи и сегментните разходи, пряко съотнесими към съответния сегмент.

Сегментните активи, пасиви, респ. приходи, разходи и резултати включват тези, които са и могат да бъдат директно относими към съответния сегмент, както и такива, които могат да бъдат разпределени на разумна база. Обичайно това са: а) за приходите - продажби на продукция; б) за разходите - за основни суровини и материали, за амортизации и за възнагражденията на производствения персонал; в) за активите - имоти, машини и съоръжения, и материални запаси; г) за пасивите - задължения към персонала и за обществено осигуряване. Капиталовите разходи (инвестиции) по бизнес сегменти са отграничени разходи, извършени през периода за придобиване или изграждане на секторни нетекущи активи, които се очаква да бъдат използвани през повече от един период.

Дружеството управлява инвестициите в ценни книжа, търговските разчети и предоставените, респ. получените финансови ресурси, както и данъците на ниво предприятие и те не се разпределят на сегментно ниво.

Резултатите от дейности, които се считат за случайни спрямо основните типове операции (дейности) на дружеството, както и неразпределяемите приходи, разходи, пасиви и активи, се отчитат отделно в позиция „обща на ниво дружество”. Тези суми по принцип включват: други доходи от дейността, освен ако не произтичат от дейността на конкретен сегмент, административни разходи, лихвени приходи и разходи, реализирани и нереализирани печалби и загуби от сделки с валута и инвестиции, инвестиции в други дружества, търговски и други вземания, търговски задължения и получени заеми, разчети по данъци, производствено и административно оборудване с общо предназначение.

Прилаганата счетоводна политика за отчитането по сегменти, се основава на тази, използвана от дружеството за изготвяне на публичните му отчети по закон.

Приложения (допълнителна информация) към статиите на финансовия отчет:

А. Отчет за финансовото състояние

1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

ПОКАЗАТЕЛИ	Земи	Сгради	Машини и оборудва не	Съоръже ния	Транспо ртни средства	Офис оборудва не	Разходи за придоби ване	Общо:
	<i>BGN'000</i>							
	Отчетна стойност							
Салдо на 1.01.2013	16	9	7		6	1		39
Постъпили	1							1
Излезли			(2)			(1)		(3)
Салдо на 31.12.2013	17	9	5	-	6	-	-	37
	Амортизация							
Салдо на 1.01.2013		3	5			1		9
Амортизация на излезлите			(1)			(1)		(2)
Салдо на 31.12.2013	-	3	4	-	-	-	-	7
	Балансова (преносна) стойност							
Салдо на 01.01.2013	16	6	2	-	6	-	-	30
Салдо на 31.12.2013	17	6	1	-	6	-	-	30

Върху активите собственост на дружеството , няма наложени ограничения върху собствеността

2. Нематериални активи

Салдо на 1.01.2014	162						162
Постъпили							-
Салдо на 31.12.2014	162	-	-	-	-	-	162
	Балансова (преносна) стойност						
Салдо на 01.01.2014	162	-	-	-	-	-	162
Салдо на 31.12.2014	162	-	-	-	-	-	162

3. Материални запаси

Вид	2014 <i>BGN'000</i>	2013 <i>BGN'000</i>
Продукция	56	56
Общо материални запаси:	56	56

Върху активите собственост на дружеството , няма наложени ограничения върху собствеността.

4. Текущи търговски и други вземания

Вид	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Вземания от свързани предприятия		
Вземания по продажби		67
ДДС за възстановяване	6	
Вземания по предоставени гаранции	15	
Общо	21	67

5. Парични средства

Вид	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	38	67
В лева	38	67
Общо	38	67

6. Основен капитал и доход на акция

Записан капитал							
Вид	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал BGN	брой	номинал BGN	брой	номинал BGN	Сума BGN'000
Дялове	108	100			108	100	10800
Общо:	108		0		108		10800
Текуща печалба(загуба):	90413.34		Доходност на една акция		837.161 лв		

7. Текущи търговски и други задължения

Вид	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Задължения към свързани предприятия	1 054	
Задължения към съдружници		1 123
Общо:	1 054	1 123

Вид на задължението и категория на свързаните лица		2014 BGN'000	2013 BGN'000
Задължения по получени търговски заеми		1 054	1 123
-дружество майка		1 054	
-съдружници			1 123
Общо		1 054	1 123

8. Текуща част от нетекущите задължения

Вид	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Задължения към съдружници		97
Общо:	-	97

9. Задължения към персонал

Вид	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Задължения към възнаграждения	1	-
в т.ч. за текущи	1	-
в т.ч. за неизползвани отпуски		
Задължения по осигурителни вноски	-	-
в т.ч. за текущи	0	-
в т.ч. за осигуровки по неизползвани отпуски		
Общо:	1	-

Б. Отчет за всеобхватния доход

10. Други приходи

Други приходи от:	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Други приходи	234	
Общо	234	-

11. Разходи за външни услуги

Вид разход	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Съобщителни услуги		3
Консултански и други договори	12	
Концесионно възнаграждение	32	
Абонаменти	3	
Други разходи за външни услуги		22
Общо	47	25

12. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Текущи възнаграждения	14	15
Начисления за социално и здравно осигуряване	3	3
Общо	17	18
Средно списъчен състав на персонала (брой) :	1	2

13. Други разходи

Вид разход	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Разходи за брак и липси	9	
Глоби и неустойки към контрагенти	3	
Отписани вземания	67	
Други	4	25
Общо	83	25

14. Финансови разходи

Вид	2014 BGN'000	2013 BGN'000
Други		82
Общо финансови разходи :	-	82

15. Отчитане по сегменти

Сегментни приходи, разходи и резултати	2014 BGN'000			2013 BGN'000		
	Себестойн			Себестойн		
	Приходи	ост	Резултат	Приходи	ост	Резултат
Други оперативни доходи	234		234			-
Други оперативни разходи		(147)	(147)	(68)		(68)
Резултат от оперативна дейност			87			(68)
Финансови приходи (разходи)	3		3	(82)		(82)
Резултат преди данъци			90			(150)
Разход за данъци			-			-
Нетен резултат за годината			90			(150)

16. Оповестяване на свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Дружество	Вид на свързаност	Период
ИГ ХолдингАД	предприятие от група	2014
Изгрев ЕАД	предприятие от група	2014
Пътинженерингстрой-Т ЕАД	собственик на капитала	2014
Пътни строежи-В.Т АД	предприятие от група	2014
Пътни строежи-В.Т ООД	предприятие от група	2014
Пътища ЕАД	предприятие от група	2014
Пътперфект-Т ЕАД	предприятие от група	2014
МБАЛ "Св. Пантелеймон" ЕАД	предприятие от група	2014
СТМ "Св. Пантелеймон" ЕООД	предприятие от група	2014
МЦ "Св. Пантелеймон" ЕООД	предприятие от група	2014
Кага-бул ЕАД	предприятие от група	2014
Елена груп" ЕАД	предприятие от група	2014
Фригоплод ЕАД	предприятие от група	2014
ФМА АД	предприятие от група	2014
Топконсерв ЕАД	предприятие от група	2014
Роса М АД	предприятие от група	2014
Роса АД	предприятие от група	2014
Манастирца ЕООД	предприятие от група	2014
Елена груп ЕООД	предприятие от група	2014
Елена рента кар ЕООД	предприятие от група	2014
Евротур ЕАД	предприятие от група	2014

17. Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови инструменти на предприятието, различни от деривативи, включват финансови лизинги, парични средства и депозити. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на предприятието. Предприятието притежава и различни други финансови инструменти, като например взимания по продажби и задължения към доставчици, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на предприятието, включват риск на лихвения процент, риск на ликвидността, валутен риск, ценови риск и кредитен риск.

Кредитен риск

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Събираемостта на вземанията се контролира директно от изпълнителния директор и главният счетоводител. Отговорността им е оперативна да контролират и регулират вземанията съобразно обективните дадености на пазара и потребностите на дружеството.

Дружеството има разработена политика и процедури за оценка на кредитоспособността на своите контрагенти и определяне на кредитен рейтинг и кредитни лимити по група клиенти.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в различни първокласни банки. При разпределението на паричните потоци между тях ръководството на дружеството се съобразява с редица фактори, между които размерите на капитала, сигурността, ликвидността, кредитния потенциал на банката и др.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутни рискове, свързани със сделки по продажби или покупки в чуждестранна валута различна от евро, където валутния курс е фиксиран от българската държава. в съотношение 1 EUR = 1.95583 лева. Дружеството няма съществени активи и/или пасиви в чуждестранна валута различна от евро.

Риск на ликвидността

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Дружеството генерира и поддържа достатъчен обем на ликвидни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства за дружеството е основната му стопанска дейност, генерираща достатъчни оперативни потоци. Външни източници на финансиране са банките и други постоянни партньори. С цел изолиране евентуалния ликвиден риск, дружеството работи със система от алтернативни механизми за действие и прогнози, крайният ефект от което е поддържането на добра ликвидност, респективно способност за финансиране на стопанската си дейност. Това се допълва от текущо наблюдение на падежите на активите и пасивите и контрол върху изходящите парични потоци.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск от два фактора:

- а) евентуално нарастване на доставните цени на суровините и материалите; и
- б) нарастващата конкуренция.

За минимизиране на това влияние дружеството прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на производствените разходи, валидиране на алтернативни доставчици предлагащи изгодни търговски условия, разширяване на номенклатурата чрез разработване на нови за пазара генерични продукти и не на последно място гъвкава маркетингова и ценова политика. Ценовата политика е функция от три основни фактора - структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на потребителите.

Риск на лихвения процент

В структурата на активите на дружеството лихвоносните активи са представени от паричните средства, банкови депозити и предоставени заеми, които са с фиксиран лихвен процент. От друга страна, привлечените средства на дружеството под формата на дългосрочни и краткосрочни заеми са обичайно с променлив лихвен процент. Това обстоятелство частично поставя паричните потоци на дружеството в зависимост от лихвен риск. Покриването на този риск се постига по два начина:

- а) оптимизиране на източниците на кредитни ресурси за постигане на относително по-ниска цена на привлечените средства; и
- б) комбинирана структура на самите лихвени проценти по кредитите, която съдържа два компонента – постоянен и променлив, съотношението между които, а и абсолютната им стойност, могат да се постигнат и поддържат в благоприятен размер за дружеството. Постоянната компонента е с относително ниска абсолютна стойност и достатъчно голям относителен дял в общия лихвен процент. Това обстоятелство

премахва вероятността от значителна промяна в лихвените равнища при евентуална актуализация на променливата компонента. Така се минимизира и вероятността от промяна в неблагоприятна посока на паричните потоци.

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. На база на тези сценарии се измерва ефектът върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна с определени пунктове или проценти. За всяка симулация, едно и също предположение за промяна на лихвения процент се прилага за всички основни валути. Изчисленията се правят за значителните лихвоносни позиции.

18. Събития след датата на баланса

Няма съществени събития след датата на баланса, изискващи оповестяване.

19. Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита че предприятието е действащо и ще остане действащо в обозримо бъдеще, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „АСС Инженеринг“ ЕООД ПРЕЗ 2014 Г.

„АСС Инженеринг“ ЕООД гр.Търговище е регистрирано в Търговския регистър с основен капитал 10800 лв, ЕИК 110543636, със седалище и адрес на управление гр. Търговище ул.„Трети март“ № 40. Единоличен собственик на капитала е „Пътинженерингстрой-Т“ ЕАД.

Основният предмет на дейност е: добив на трошен камък и инертни материали.

Дружеството има сключен концесионен договор с Министерството на енергетиката за добив на подземни богатства – строителни материали- варовици, от находище „Гечовското“, общ. Луковит.

Същия е сключен за срок от 25 години.

През отчетния период дружеството не е осъществявало дейност. Има отчетени разходи в размер на 32 494.50 лв. за изплатено концесионно възнаграждение, съгласно договор за концесия. Разходи в размер на 11500.00 лв за изготвяне на доклад по ОВОС. Разход за счетоводна услуга в размер на 2500 лв.

Разходите за изплатени възнаграждения и осигуровки на персонала са в размер на 16928.85 лв. За отчетния период дружеството няма изплатени възнаграждения на собственици и членове на СД.

Изплатени са задължения към собственици в размер на 990538 лв. и лихви в размер на 43579 лв.

Дружеството има сключен договор за кредит с едноличния собственик на капитала „Пътинженерингстрой-Т“ ЕАД в размер на 1 539 000 лв., в режим на кредитна линия и договорена годишна лихва 4%, като същата служи само за данъчни цели и се посочва в ГДД.

Дружеството приключва финансовата година с печалба в размер на 90 413.34 лв.

Собственик на дружеството майка е „ИГ Холдинг“ АД гр. София.

Няма настъпили събития след датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

23.03.2015 г.
гр. Търговище

Изп. директор
/Димитър Димитров/

