

Приложение към ГФО на „Асарел-Ремонт“ ООД за 2016 г.

1. Обща информация.

"АСАРЕЛ РЕМОНТ" ООД, наричан по-долу "Дружеството", е регистрирано в Пазарджишки окръжен съд по ф.д. 46/2000г.. Седалището на дружеството е: гр. Панагюрище, пл. Асарел, п.к.81. Адресът на управление на Дружеството е: Панагюрище, пл. Асарел, п.к.81

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2016г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 583 х. лв.

Към 31.12.2016 год. основни съдружници са както следва: "ИПО" ООД - 60%, "Асарел Инвестмънт" ЕАД - 39.991 % , "Асарел Трейд" АД -0.009% . Всички дялове са с равни права. "Асарел Ремонт" ООД няма невнесен капитал. Няма записани нови дялове. Съществуващите дялове са: 1 бр. по 20лв, 100бр по 50лв, 9бр по 800лв, 1бр по 830лв, 10бр по 7000лв, 1бр по 200000лв, 1бр по 300000лв.

„Асарел-Ремонт“ ООД няма регистрирани клонове в страната и чужбина. Дружеството се представлява от Иван Георгиев Игнатов - Управител и Димитър Лъчезаров Цоцорков – Управител поотделно.

ГФО е одобрен за публикуване от Управителя на дружеството на 12.02.2017г.

„Асарел – Ремонт“ ООД се състои от **Механоремонтен цех, Електроремонтен цех и Сервиз подземни съоръжения.**

„Асарел – Ремонт“ ООД е ремонтно предприятие, специализирано за ремонт и реконструкция на фабрично и руднично оборудване за рудодобивната и миннообогатителната промишленост. Предприятието е създадено преди повече от 40 години с изграждането и откриването на миннообогатителен комбинат Медет. Във фирмата се извършват основни и частични ремонти, възстановяване и изработване на резервни части за специализирано едрогабаритно руднично оборудване – транспортни линии, подземни съоръжения, сонди СБШ-250, Дрилтех, челни товарачи, пътностроителни машини, багери, автосамосвали и други на фирмите Катерпилар, ОиК, Либхер, БелАз и други.

Основното производствено звено на фирмата е разположено на изток от гр. София на площадка „Медет“ в полите на живописна Средна гора в района на с. Панагюрски колонии по средата на пътя Златица – Панагюрище.

Оборудване, с което разполага фирмата затваря напълно технологичния цикъл на едно машиностроително предприятие.

Всички работещи в дружеството са трета категория труд. Средносписъчен състав за 2016г е 136 ч.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на ГФО

База за изготвяне на ГФО за 2016г. е Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС), действащи в Република България към 31.12.2016 г.

ГФО е изготвен на база счетоводната концепция за историческата цена.

Счетоводството се осъществява и ГФО е изготвен при спазване принципите на действащо предприятие, текущо начисляване, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, запазване на счетоводната политика от предишни отчетни периоди.

Ръководството счита, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност. Всички данни в ГФО са представени в х.лв., освен ако на съответното място не е записано друго.

2.2. Сравнителни данни

Счетоводната политика изложена по-долу е прилагана последователно за всички периоди представени във финансовия отчет. При необходимост някой от перата представени в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за предходната година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет се преизчисляват и рекласифицират с цел да се получи по-добра

съпоставимост с данните за текущата година. Във връзка с промените в Закона за счетоводството и НСС от 01.01.2016г в настоящия финансов отчет са рекласифицирани следните данни :

2.2.1. В отчета за приходите и разходите за предходната година разходите за бъдещи възнаграждения и доходи на персонала във връзка с пенсионирането в размер на 61 х.лв са посочени в позиция Разходи за възнаграждения и съответно са рекласифицирани за предходната година от Други разходи..

2.2.2. В Баланса за предходната година

- Други провизии и сходни задължения в размер на 38 х.лв., представляващи задължения към персонала за натрупващите се компенсируеми отпуски (16 х.лв.), вноски за ДОО и ЗО върху тях (3 х.лв.) и други бъдещи доходи (19 х.лв.) са рекласифицирани от позиция Други провизии и сходни задължения в позиции Задължения към персонала (35 х.лв.) и осигурителни задължения (3 х.лв.).
- Във връзка с промяната в НСС 1 т.16.12 от Вземанията и задълженията към контрагенти (доставчици и клиенти) са разграничени вземанията и задълженията от и към предприятия, за които „Асарел-Ремонт” се явява асоциирано (задълженията в размер на 11 х.лв. и вземанията в размер на 316 х.лв. са посочени отделно в позиции Задължения (респ.Вземанията) , свързани с асоциирани и смесени предприятия).

2.3. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни оценки при изготвяне на ГФО и определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка направена от ръководството, към датата на изготвяне на отчета. Поради това действителните резултати биха могли да се различават от представените в отчета.

2.4. Парични единици в чуждестранна валута

Функционалната валута на дружеството е валутата в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано – българския лев. При първоначално признаване, сделката в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към датата на сделката или събитието. Към 31.12.2016 г. валутните позиции се оценяват по заключителния курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута и от преоценка на валутни позиции по заключителен курс, се отчитат като текущи приходи и разходи в момента на възникването им.

2.5. Оценка и управление на риска

2.5.1. Валутен риск е риск, произтичащ от промени във валутния курс. Такъв риск не съществува за дружеството, тъй като не притежава финансови инструменти, деноминирани в чуждестранна валута.

2.5.2. Лихвен риск – е риск, произтичащ от промени в лихвения процент. Такъв риск не съществува за дружеството, защото финансовите приходи и разходи (в това число и от лихви) представляват по-малко от 1% от приходите на дружеството. Финансовите разходи не са свързани с разходите за лихви, и съответно, не се влияят от промени на лихвените проценти.

2.5.3. Пазарен риск – е риск, произтичащ от промени в пазарната цена на финансовите инструменти. Тъй като предприятието не разполага с финансовите инструменти, чиято цена да се влияе от пазарните условия, такъв риск не съществува.

2.5.4. Кредитен риск – е риск, произтичащ от възможността предприятието да не получи в договорения размер финансов актив или да го получи на по-късна дата. Дружеството разполага с парични средства, разпределени в няколко финансови институции с цел гарантиране на влоговете, кредитният риск за тях е сведен до минимум. Оценка на риска дружеството да не получи вземанията си, базирана на предишен опит, показва, че той е значително по-малък от 0,1 промил от всичките вземания на дружеството.

2.5.5. Ликвиден риск – е риск предприятието да не погаси в договорения размер финансов пасив или да го погаси по-късно. Дружеството поддържа текущо ниво на коефициента за

абсолютна ликвидност над 1, което означава, че всеки един момент може да погаси всяко едно от краткосрочните си задължения с налични парични средства.

2.6. Дефиниции и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.6.1. Дълготрайни/нетекущи/ нематериални активи

ДНА са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- Няма материално-веществена форма
- Ще бъдат използвани през повече от един отчетен период в предприятието и
- Се очаква предприятието да извлече икономическа изгода от използването им

Първоначално всеки ДНА се оценява, както следва:

- Цена на придобиване – когато е закупен; включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.
- Себестойност – когато е създаден в предприятието
- Справедлива стойност – когато е получен в резултат на безвъзмездна сделка
- По оценка приета от съда плюс всички преки разходи – когато е получен в резултат на апортна вноска

Прагът на същественост е определен на 500 лева.

След първоначалното признаване, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка, т.е. по по-ниската от балансовата и възстановимата стойност.

С последващите разходи свързани с отделен дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената му стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за текущи в периода през който са извършени.

Амортизационният срок на активите се определя от ръководството на предприятието съобразно полезния им срок на годност. Възприетия метод на амортизация за всички активи е „линеен“.

Ръководството е определило следните полезни срокове на годност по групи ДНА:

Група	години
Програмни продукти	3-5

2.6.2. Дълготрайни/нетекущи/ материални активи/ДМА/

ДМА са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- Имат натурално-веществена форма
- Ще бъдат използвани през повече от един отчетен период в предприятието и
- Се очаква предприятието да извлече икономическа изгода от използването им

Първоначално всеки ДМА се оценява, както следва:

- Цена на придобиване – когато е закупен; включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.
- Себестойност – когато е създаден в предприятието
- Справедлива стойност – когато е получен в резултат на безвъзмездна сделка
- По оценка приета от съда плюс всички преки разходи – когато е получен в резултат на апортна вноска

Прагът на същественост е определен на 500 лева.

След първоначалното признаване, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка, т.е. по по-ниската от балансовата и възстановимата стойност.

С последващите разходи свързани с отделен ДМА, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената му стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за текущи в периода през който са извършени.

Активите, които не се употребяват повече от дванайсет месеца в дейността на предприятието се консервират.

Амортизационния срок на активите се определя от ръководството на предприятието съобразно полезния им срок на годност. Възприетия метод на амортизация за всички активи е „линеен”.

Ръководството е определило следните приблизителни полезни срокове на годност по групи ДМА:

Група	Години
Сгради	10-25
Съоръжения	10-25
Машини, оборудване	5-10
Транспортни средства	5-10
Стопански инвентар	7-10

2.6.3. Материални запаси /МЗ/

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по доставната им стойност. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Незавършеното производство е оценено по стойността на разходите за доставка, преработка и други разходи, които могат да се отнесат към себестойността на продукцията или услугите. Материалните запаси се отписват при тяхното потребление по метода на средно претеглената стойност, като същата се изчислява на периодична основа след всяка доставка (респективно - изписване).

Преките разходи се разпределят по изделия и услуги, както следва :

- Материалите и външните услуги – пряко в поръчката, за която се отнасят. Прекият труд се разпределя по поръчки въз основа на нормативен труд, определен за поръчката.
- Общопроизводствените разходи се разпределят по изделия и услуги на база прекия труд по съответната поръчка.

В себестойността на продукцията и услугите не се включват административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите, както и стойността на вложените материали, труд и други, свързани с производството извън нормалните граници.

В края на годината МЗ се оценяват по по – ниската от отчетната и нетната – реализируема стойност.

2.6.4. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г. и са намалени с стойността на признатата обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания. Вземанията се обезценяват, както следва:

- според преценка на степента на риска. Просрочените вземания могат да не бъдат обезценени, ако съществуват надеждни и убедителни доказателства, че независимо от просрочието вземането не е рисково и не съществува вероятност да не бъде платено. При обезценка на вземането преценката следва да се прави на всяко вземане индивидуално.
- Общото правило за обезценка е да се обезценяват на 30% вземания с просрочие над 90 дни от настъпването на падежа, на 50% - вземанията с просрочие над 180 дни, и на 100% вземанията с просрочие над 270 дни. Вземанията могат да се обезценяват с процент, различен от обичая, ако съществуват надеждни доказателства за степента на риска.

2.6.5. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ за 31.12.2016 г.

2.6.6. Задължения към финансови предприятия, търговски и други задължения

Задълженията в лева са оценени по номинална стойност, а деноминираните в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ за 31.12.2016г.

2.6.7. Доходи на персонала

- **платен годишен отпуск** – дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат изплатени на служителите в замяна на положен от тях труд за изминали отчетни периоди
- **дефинирани доходи при пенсиониране** – в съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две brutни работни заплати, и шест brutни работни заплати при натрупан стаж над десет години в дружеството. Ръководството възлага на лицензиран актюер да оцени тези задължения и ги включва във финансовия отчет.

2.6.8. Провизии – признават се когато са изпълнени следните условия:

- наличие на текущо правно или конструктивно задължение, като резултат от минали събития, към датата на баланса,
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди,
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

2.7. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване изискването за „съпоставимост на приходите и разходите“. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ, към датата на начисляването.

2.7.1. Приходи от продажба на активи и услуги

А) Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките;
- б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки;
- в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Б) Когато продавачът запазва значителни рискове, свързани със собствеността, сделката не е продажба и приходът не се признава.

Продавачът запазва значителни рискове, свързани със собствеността, когато:

- а) поеме задължение за незадоволително изпълнение, което не е покрито с гаранция;
- б) получаването на прихода от конкретна продажба на продукция или стоки зависи от създаването на приход за купувача, след като продукцията или стоките бъдат продадени на други лица;
- в) експедираната продукция или стоки подлежи на монтаж, представляващ съществена част от договора, която все още не е изпълнена от предприятието;
- г) купувачът има право да анулира покупката по причини, посочени в договора за покупко-продажба, и предприятието не е сигурно дали ще получи възнаграждение.

В) Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката;
- в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи;
- г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Когато условията за признаване на прихода не са кумулативно изпълнени, прихода се признава при завършването на услугата. Когато резултатът от сделката не може да бъде надеждно оценен, приход не се признава. Услугата се счита за завършена, когато получателят на услугата потвърди приемането и. Когато услугите на дружеството (ремонт на машини и оборудване) са пряко свързани с материален носител (ремонт на машини и оборудване) и приемането на услугата е в пряка зависимост от приемането на материалния носител, тогава приходите от такива услуги се признават по реда на точка А и Б.

2.7.2. Финансови приходи/разходи

Приходите и разходите от лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент.

2.7.3. Разходи за обезценка

Загубата от обезценка един актив се признава винаги, когато балансовата му стойност превишава възстановимата му стойност. Загубите се признават в периода на възникването им. Възстановяване на загуба от обезценка се извършва само до стойността, която би била определена, в случай че не са признати загуби от обезценки.

2.7.4. Отчитане на финансиранятия

Правителствените дарения се отчитат при достатъчна сигурност, че предприятието ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени. Те се отчитат като финансиране, освен ако в закон е определен друг ред за отчитането им. Финансиранятия се признават за приход, както следва:

- ако даренията са свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените амортизации през текущия период за активите придобити в резултат на дарението
- ако даренията са свързани с неамортизируеми активи – през периода, през който са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията

2.8. Корекция на фундаментални грешки и промяна в счетоводната политика

Фундаментални грешки, свързани с предходен отчетен период, се отчитат през текущия отчетен период чрез увеличаване или намаляване салдото на неразпределената печалба. Когато намалението е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

Същия подход е възприет и при промяна на счетоводната политика спрямо предходни отчетни периоди.

2.9. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 на сто върху облагаемата печалба определена съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане.

Дружеството прилага "балансовия метод на задълженията" за отчитане на временните данъчни разлики, при който разликите се установяват, чрез съпоставяне на балансовата стойност и данъчната основа на активите и пасивите.

Отсрочените данъци се признават първоначално там където е възникнала съответната данъчна разлика – в печалбите и загубите или преоценъчния резерв.

Отсрочени данъчни пасиви се признават в отчета за всички данъчни временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само и до степента, до която се очаква тяхното възстановяване при наличие на облагаема печалба.

При обратно проявление на временните разлики, отсрочените данъци се отчитат само за сметка на печалбите и загубите.

3. Пояснение към „Баланса” и „Отчета за приходи и разходи”

3.1. Дълготрайни нематериални активи

Отчетната стойност, начислената амортизация и балансовата стойност по групи активи е както следва:

Група	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Програмни продукти	3	3	0
Всичко:	3	3	0

Дружеството няма поети ангажименти за придобиване на ДНА, вкл. авансовите плащания.

Дружеството няма ползвани в дейността чужди ДНА.

Дружеството няма временно извадени от употреба ДНА.

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДНА по групи е както следва:

- програмни продукти – 3 х.лв.

3.2. Дълготрайни материални активи

Отчетната стойност, начислената амортизация и балансовата стойност по групи ДМА е както следва:

Група	Отчетна стойност	амортизация	Балансова стойност
Сгради	775	330	445
Съоръжения	11	10	1
Машины, оборудване	1104	1005	99
Транспортни средства	236	187	49
Стопански инвентар	6	6	0
Офис обзавеждане	33	33	0
Компютърна техника	32	31	1
Други ДМА	80	58	22
Предост.аванси за прид.на ДА и ДА за изгр.	0		0
Всичко:	2277	1660	617

- Дружеството няма ДМА с ограничения на правото на собственост.
- Дружеството няма поетите ангажименти за придобиване на ДМА.
- Дружеството няма ползвани в дейността чужди ДМА.
- Дружеството няма временно извадените от употреба ДМА.

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА по групи е както следва:

- Машины и оборудване - 685х.лв.
- Транспортни средства – 121х.лв.
- Компютърна техника – 28х.лв.

- Стопански инвентар и други ДМА – 36х.лв.

3.3. Отсрочени данъци

Вид намаляема временна разлика	Начално салдо		Нововъзникнали		Признати		Крайно салдо	
	С-до в баланса към 01.01.2016	Отсрочен данъчен актив	Дан.основа	Отсрочен данъчен актив	Дан.основа	Отсрочен данъчен актив	С-до в баланса към 31.12.2016	Отсрочен данъчен актив
Обез.пенсиониране (актюерски разчет)	131	13	32	3	22	2	141	14
Натрупващи се комп.отпуски и ДОО	19	2	28	3	19	2	28	3
Обезценка на вземанията	0	0	0	0	0	0	0	0
Обезценка на МЗ	5	1	0	0	3	1	2	0
Начислени, но неизпл.доходи на ФЛ извън труд.правоотнош.	11	1	10	1	11	1	10	1
Провизии за задължения	19	2	19	2	19	2	19	2
Разлика м/ду СБС и ДС	82	8	102	10	86	9	98	10
Сметка 497	267	27	191	19	159	16	299	30

3.4. Материални запаси

	31.12.2016 г.	Обезценка	Балансова стойност към 31.12.2016г	31.12.2015 г.
1. Отчетна стойност на МЗ в т.ч.	160	0	160	233
1.1. Суровини и материали	140	0	140	174
1.2. Незавършено производство	20		20	59

Няма МЗ дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

3.5. Вземания

Наименование	Отчетна стойност, към 31.12.2016	обезценка	Балансова стойност, към 31.12.2016 г.	Балансова стойност, към 31.12. 2015 г.
1. Вземания от клиенти	16	0	16	1
Вземания от доставчици	няма			
2.Вземания от предприятия от група	2		2	
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия до 1г	253		253	316
4. Други вземания	0	0	0	7
ОБЩО	271		271	324

3.6. Парични средства

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
1. Парични средства в лева	742	851
В т.ч. в срочни депозити в банки	0	600
2. Парични средства в чужд. валута	0	0
ОБЩО	742	851

3.7. Разходи за бъдещи периоди

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
До една година	4	12
Над една година		2
ОБЩО	4	14

Разходите включват:

-абонаменти – 1х.лв.

- застраховки – 3х.лв.

3.8. Собствен капитал

Наименование	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Записан капитал	583	583
Резерви от последващи оценки	9	9
Други резерви		
Неразпределена печалба от МГ		1
Текуща печалба	820	1068
ОБЩО	1412	1661

През отчетния период няма промяна в записания капитал на дружеството.

Дружеството отчита резерви от последващи оценки на дълготрайни активи в размер на 9х.лв. Няма промяна през отчетната година. Резервът от последващи оценки се отнася за машини и оборудване.

През текущия период е разпределена печалбата за 2015г в размер на 1069х.лв. изцяло за дивидент на собствениците.

3.9. Провизии и други сходни задължения

	31.12.2015г.	31.12.2015г.
1. Доходи при пенсиониране	141	131
2. Провизии за данъци	0	0
3. Други сходни задължения, в т.ч.	0	0
-правни задължения (съдебни)		
-правни задължения (по договор)		

В т.ч. Доходи при пенсиониране съгласно актюерски разчет :

	2016	2015	2014
Задължение, признато в баланса към началото на периода	131	126	130
Разходи за текущ стаж	11	10	9
Лихвени разходи	3	4	4
Платени доходи	(22)	(38)	(32)
Разходи за минал стаж - условни доходи	0	13	1
Нетна актюерска загуба (печалба)	18	16	14
Задължение, признато в баланса към края на периода	141	131	126

Няма непризнати актюерски печалби и загуби във финансовия отчет.

Основните статистически актюерски предположения, използвани при определяне на доходи за пенсионирането са : норма на дисконтирането – 2,5%, бъдещо увеличение на възнагражденията – 5% годишно. За отчитането на доходите е приет начина съгласно чл.14 т.6 от СС 19.

3.10. Задължения

	31.12.2016г.	31.12.2015г.
2. Към финансови предприятия, в т.ч.		
- банки	0	0
- лизингови компании	0	0
- други финансови институции	0	0
3. Получени аванси		8
4.Към доставчици	14	23
6. Към предприятия от група, в т.ч.	0	0
- търговски сделки	0	0
- заеми	0	0
- други	0	0
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	12	11
8. Други задължения, в т.ч:	245	255
- персонал	134	130
в т.ч. по НСС 19	44	35
- осигурителни фондове	41	44
В т.ч. за натр.компен.отпуски	3	3
- данъчни задължения	55	66
- получени гаранции	0	0
- други задължения	15	15
ОБЩО	271	297

3.11. Други приходи

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Други приходи, в т.ч. от:		
- продажба на ДМА	0	12
-продажба на материали	59	30
- предадени отпадъци	74	66
- получени обезщетения	1	
- заприходени материали	41	20
ОБЩО	175	128

3.12. Разходи за материали

Наименование на разхода	2016 г.	2015 г.
Канцеларски материали	3	4
Материали за производството	556	760
Ел.енергия	55	60
Горива и смазочни материали	19	22
Вода	1	2
Работно облекло и предпазни средства	14	20
Отопление	21	18
Спомагателни материали	33	69
Други материали	4	2
ОБЩО	706	957

3.13. Разходи за външни услуги

Наименование на разхода	2016 г.	2015 г.
Застраховки	6	5
Ремонти	15	34
Комуникации	4	4
Обяви и реклами	2	0
Превоз персонал	75	80
Наеми	4	4
Дообработка детайли	35	64
Обучение	2	1
Охрана	36	36
Трудова медицина	6	7
Абонаменти	2	2
Технически надзори и прегледи	4	3
Одити	6	5
Граждански договори	3	6
Други услуги	0	6
ОБЩО	200	257

3.14. Разходи за възнаграждения

	2016 г.	2015 г.
Общо,	1667	1713
в т.ч. 3.14.1.		
- на административния персонал	156	139
- органите на управлението	70	71
3.14.2.		
- разходи по натрупващите се комп. отпуски	25	15
- разходи за доходи при пенсионирането	32	43
- разходи за други бъдещи доходи	19	19

3.15. Разходи за вноски за държавното обществено осигуряване

	2016 г.	2015 г.
Общо, в т.ч.:	286	299
- осигуровки, свързани с пенсии	119	122
- универсален пенсионен фонд	33	35
- ТЗПБ	12	17
ПКБ	9	10
ОЗМ	33	34
Здравно осигуряване	77	78
ДОО в/у натр. комп. отпуски	3	3

3.16. Други разходи

Наименование на разхода	2016 г.	2015 г.
Разходи за данъци	18	17
Командировки	1	1
Представителни	8	4
Дарения	3	5
Реклама и панаири	6	7
Обезщетения и неустойки	0	2
Минерална вода	4	4
Поевтиняване столово хранене	89	92

Социални надбавки		
Лицензии и права	0	8
Несвързани с дейността	2	2
Балансова стойност на продадени активи	131	87
Други	2	1
ОБЩО	264	230

3.17. Разходи за данъци от печалбата

Наименование данъка	2016 г.	2015 г.
Текущ данък	95	122
Отсрочен данъчен актив	-3	-3
Общо разход за данъка	92	116

4. Свързани лица

Сделки със свързани предприятия

Наименование	Сделка	Сума
1. "Асарел-Медет" АД /значително влияние /	закупуване. на материали и услуги	115925.49с ДДС
	продажба на продукция, услуги по ремонт	3987282.70 с ДДС
2. Асарел Инвестмънт АД /значително влияние/	начислен и изплатен дивидент	427562.70
	закупуване на материали и услуги	22638.70с ДДС
3. "ИПО" ООД /контролиращо дружество /	продажба на продукция , услуги , отпад. материали	100002.08 с ДДС
	начислен и изплатен дивидент	641481.58
	закупуване на услуги	1140.71
4."ИПО ЛИФТС" ООД / дружество под общ контрол /	продажба на продукция , услуги	14335.10 с ДДС
	начислен и изплатен дивидент	91.68

Всички разчети по горепосочените сделки се уреждат текущо. Към 31.12.2016 неуредени разчети по горните сделки са :

- задължение към „Асарел-Медет” АД – 11757.23лв (от м.12/2015г)
- вземане от „Асарел-Медет” АД – 253134.10лв (от м.12/2015г)

Няма просрочени такива. Към датата на съставянето на отчета разчетите със свързаните лица са изцяло уредени.

Търговските взаимоотношения между „Асарел-Ремонт” ООД и „Асарел-Медет” АД, „ИПО” ООД и „ИПО ЛИФТС” ООД са поставени на равноправна търговска основа и не са предоставени никакви преференции или облекчения на базата на това, че са свързани лица.

5. Събития след датата на ГФО

Няма коригиращи и некоригиращи събития, настъпили след датата на ГФО.

Съставител : _____ Гл.счетоводител

Лилия Захариева

Управител : _____ Управител

Инж.Иван Игнатов

Дата : 12.02.2017г