

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
За периода, приключващ на 31 декември 2015 година

Всички суми са в хиляди български лева

	Приложения	Периода, приключващ на 31.12.2015 г.	Периода, приключващ на 31.12.2014
Приходи от продажби	4.1	6288	6590
Други доходи	4.2	106	343
Промени в запасите от продукция и незавършено производство	6	54	127
Разходи за материали	7	(1846)	(2565)
Разходи за външни услуги	8	(1638)	(2063)
Разходи за амортизация		(203)	(235)
Разходи за персонала	9	(3435)	(1739)
Други разходи	11	(41)	(107)
Общо разходи по икономически елементи		(7109)	(6582)
Печалба от оперативната дейност			
Приходи от лихви	12	4	42
Разходи за лихви	13	0	(1)
Други финансови разходи	14	(6)	(4)
Печалба преди данъци (счетоводна печалба)		(717)	388
Разходи за текущи корпоративни данъци	15	(3)	(15)
Печалба след данъчно облагане		(714)	373
Общ всеобхватен доход:		(714)	373

Брой акции	120000	120000
Цена на акция към 31 декември - лева	53,72	60,76
Нетна печалба на акция - лева	-5,95	3,11

Пояснителните сведения представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

„СМК-МОНТАЖИ” АД

.....
Изпълнителен директор

.....
Съставител



Дата: 25.02.2016г.

Регистриран одитор:

Одиторско мнение
 съгласно доклад
 Дата: 25 март 2016г.



„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Към 31 декември 2015 година

Всички суми са в хиляди български лева

	Приложения	Периода, приключващ на 31.12.2015	Периода, приключващ на 31.12.2014
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	16	1192	1359
Нематериални активи	17	4	6
Активи по отсрочени данъци	18	22	19
		<u>1218</u>	<u>1384</u>
Текущи активи			
Материални запаси	19	3524	3447
Търговски и други вземания	20	2361	2920
Данък върху печалбата за възстановяване	21	0	4
Парични средства и парични еквиваленти	22	556	691
		<u>6441</u>	<u>7062</u>
Общо активи		<u>7659</u>	<u>8446</u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Регистриран капитал	23	120	120
Резерви	24	474	474
Натрупана печалба от минали години	25	6566	6324
Текуща печалба	25	(714)	373
		<u>6446</u>	<u>7291</u>
Нетекущи пасиви			
Провизии - гаранции	27	179	211
		<u>179</u>	<u>211</u>
Текущи пасиви			
Търговски и др. задължения	26,28	877	829
Данъчни задължения	28.5	157	94
		<u>1034</u>	<u>923</u>
Финансиране			
Общо пасиви		<u>0</u>	<u>21</u>
Общо капитал и пасиви		<u>1213</u>	<u>1155</u>
		<u>7659</u>	<u>8446</u>

Пояснителните сведения представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

„СМК-МОНТАЖИ” АД:

.....
 Изпълнителен директор

.....
 Съставител

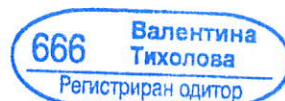


Дата: 25.02.2016 г.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:

Одиторско мнение
 съгласно доклад

Дата: 25 март 2016 г.



„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За периода, приключващ на 31 декември 2015 година

Всички суми са в хиляди български лева

Приложен ия	Периода, приключващ на 31.12.2015	Периода, приключващ на 31.12.2014
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	7117	7357
Плащания на доставчици	(3556)	(5336)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	'(3343)	'(1736)
Парични потоци свързани с лихви, такси и комисионни	(1)	(3)
Парични потоци свързани с валутни разлики	(1)	
Платени и възстановени данъци	4	'(18)
Плащания при разпределения на печалби	0	'(113)
Други постъпления/плащания (нетни)	(315)	(489)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	'(95)	'(338)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления/плащания от продажба/покупка на имоти, машини и съоръжения и други нетекущи активи	'(40)	'(15)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(40)	(15)
Парични потоци от финансова дейност		
Парични потоци свързани с лихви, такси и комисионни	0	13
Плащания по погасявания на лизингови задължения	0	(16)
Нетен паричен поток от финансова дейност	0	'(3)
Изменение на паричните средства през периода (нетно)	(135)	(356)
Парични средства на 1 януари	691	1047
Парични средства на 31 декември	556	691

22

Пояснителните сведения представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

„СМК-МОНТАЖИ” АД:

.....
 Изпълнителен директор

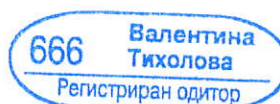
.....
 Съставител



Дата: 25.02.2016г.

Регистриран одитор:

Одиторско мнение
 съгласно доклад
 Дата: 25 март 2016г.



[Handwritten signature]

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
За периода, приключващ на 31 декември 2015 година
Всички суми са в хиляди български лева

	Основен капитал	Законови резерви	Други резерви	Преоценъчен резерв	Натрупана печалба (загуба)	Общо
Баланс към 31 декември 2014г.	120	35	319	120	6451	7045
Нетна печалба за периода					373	373
Разпределение на печалбата:					(127)	(127)
- в т.ч. за дивиденди					(127)	(127)
Баланс към 31 декември 2015г.	120	35	319	120	6697	7291
Нетна печалба за периода					'(714)	'(714)
Разпределение на печалбата:					(131)	(131)
- в т.ч. за дивиденди					(131)	(131)
Баланс към 31 декември 2015г.	120	35	319	120	5852	6446

Пояснителните сведения представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

От името на „СМК-МОНТАЖИ” АД:

.....
 Изпълнителен директор

Дата: 25.02.2016г.

.....
 Съставител



Регистриран одитор:

Одиторско мнение
 съгласно доклад
 Дата: 25 март 2016г.



.....

СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

Приложения към Годишния финансов отчет

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“СМК-МОНТАЖИ” АД е акционерно дружество, регистрирано в Бургаски окръжен съд по фирмено дело № 1915 от 30.06.1997 г.

Седалището и адресът на управление на “СМК-МОНТАЖИ” АД е: гр.Бургас, ул. “Шейново” №3 ет.4.

“СМК-МОНТАЖИ” АД не е публично дружество, съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове и / или представителства в страната или чужбина.

1.1. Собственост и управление

Разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

	31.12.2015	31.12.2014
Брой акции (номинал 1 лев)	120 000	120 000
Общ брой на регистрираните акционери	117	117
в т.ч. юридически лица		
физически лица	117	117
Брой акции, притежавани от юридически лица		
% на участие на юридически лица		
Брой акции, притежавани от физическите лица	120 000	120 000
% на участие на физически лица	100%	100%

Акционери, притежаващи акции над 5% към 31.12.2015г.

	Брой акции	% от капитала
Дани Йорданов Едрев	29 854	24,88%
Недялко Александров Недялков	20 126	16,77%
Маргарита Василева Атанасова	9 936	8,28%

Дружеството е с едностепенна система на управление.

Управителните органи на “СМК-МОНТАЖИ” АД са :

- Общо събрание на акционерите
- Съвет на директорите в състав :
 1. инж.Дани Йорданов Едрев - председател
 - 2.Борислав Петков Великов - зам-председател
 - 3.инж. Недялко Александров Недялков - изпълнителен член

Дружеството се представлява от инж. Недялко Александров Недялков - Изпълнителен директор

Към 31.12.2015 г. списъчният брой на персонала в дружеството е 121 (31.12.2014 г. - 116).

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е: „ проектиране и изпълнение в страната и чужбина на жилищно и културно-битово строителство, сградни, водопроводни, канализационни, електрически, отоплителни и вентилационни инсталации, водопроводни и канализационни мрежи, помпени станции и съоръжения, топлопроводни мрежи и съоръжения, пътно строителство и благоустрояване, електрически мрежи и съоръжения, реконструкция, модернизация и основен ремонт на сгради, инсталации и съоръжения, тръбни заготовки за вътрешни инсталации и промишлени изделия, упражняване на независим строителен надзор, вътрешна и външна търговия и услуги, хотелиерство, отдаване под наем на дълготрайни материални активи, комисионни и спедиционни сделки, сделки с интелектуалната собственост, покупка, строеж и/или обзавеждане на недвижими имоти, с цел продажба, дялово разпределение на количества топлинна енергия, търговско представителство и посредничество.”

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

**2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО.
БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.**

2.1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалния финансов отчет на дружеството е изготвен в съответствие с 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), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2015 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. 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.

От възприемането на тези стандарти и / или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2015 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството.

2.2. Прилагане на нови и ревизирани МСФО

2.2.1. Стандарти и разяснения, влезли в сила и приложени през текущия отчетен период

Дружеството е приложило следните нови стандарти и промени в стандарти, включително всички произтичащи от тях промени в други стандарти, с дата на първоначално прилагане 1 януари 2015 година:

- МСФО 10 Консолидирани финансови отчети в сила от началната дата на годината, започваща на или след 1 януари 2014 година. МСФО 10 няма съществен ефект върху финансовия отчет.
- МСФО 11 Съвместни предприятия, в сила от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2014 година. МСФО 11 няма съществен ефект върху финансовия отчет, тъй като дружеството не участва в съвместни предприятия.
- МСФО 12 Оповестяване на дялови участия в други предприятия в сила от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2014 година. При първоначалното му прилагане, МСФО 12 няма съществен ефект върху нивото на оповестяване във финансовия отчет.
- МСС 27 Индивидуални финансови отчети (2011), който заменя МСС 27 (2008) в сила от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2014 година. Промените в стандарта нямат съществен ефект върху финансовия отчет.
- МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия (2011), който заменя МСС 28 (2008), в сила от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2014 година. Промените в стандарта нямат съществен ефект върху финансовия отчет, тъй като Дружеството няма инвестиции в съвместни или асоциирани предприятия, които биха били засегнати от промените.
- Промени в МСС 32 Компенсиране на финансови активи и финансови пасиви, в сила от началната дата на финансовата година, започваща на или след 1 януари 2014 година. Промените нямат ефект върху финансовия отчет, тъй като Дружеството не прилага компенсиране за своите финансови активи и финансови пасиви и няма глобални споразумения за компенсиране.
- Промени в МСФО 10, МСФО 12 и МСС 27 – Инвестиционни предприятия, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2014 година. Промените нямат ефект върху финансовия отчет, тъй като Дружеството не отговаря на определението за инвестиционно предприятие.
- Промени в МСС 36 – Оповестявания на възстановимата сума за нефинансови активи, се прилагат за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2014 година. МСС 36 няма съществен ефект върху нивото на оповестяване във финансовия отчет.
- Промени в МСС 39 – Новация на деривати и продължение на отчитането на хеджирането, в сила от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2014 година. Промените нямат ефект върху финансовия отчет, тъй като Дружеството не прилага хеджиране.
- КРМСФО 21 – Налози в сила за годишни периоди започващи на или след 17 юни 2014 година По-ранното прилагане се разрешава. Прилагането е ретроспективно.

2.2.2. Стандарти и разяснения, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), приети от Европейската комисия:

3. МСФО 2 – Плащане на базата на акции, период 2010 – 2011 г., издаден през декември 2013 г., изменения в параграфи 15 и 19, касаещи условия за предоставяне инструменти на собствения капитал от наети лица.
4. МСФО 3 – Бизнес комбинации, цикъл 2011 – 2013 г., издаден през декември 2013 г. е изменен параграф 2 буква „а“ по отношение на обхвата.
5. МСФО 8 – Оперативни сегменти, цикъл 2010 – 2012 г., издаден през декември 2013 г. са изменени параграфи 22 и 28, свързани с изисквания за оповестяване и правила за равнение.
6. МСФО 13 – Оценка по справедлива стойност, период 2011 – 2013 г., издадени през декември 2013 г. е изменен

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

- параграф 52 относно прилагане към финансови активи, пасиви с компенсиращи се експозиции към пазарните рискове или към кредитен риск от контрагента. Новият текст е приложим само към финансови активи, финансови пасиви и други договори в обхвата на МСС 39 Финансови инструменти.
7. МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, период 2010 – 2012 г., издаден през декември 2013 г. изменен параграф 35 и добавен параграф 80А. Измененият параграф 35 третира въпроса по модела на преоценката и двата възможни методологически варианта на отчитане, а новият параграф 80А пояснява възможността за коригиране на сравнителна информация, свързана с изменения параграф 35 от същия стандарт.
 8. МСС 19 Доходи на наети лица в параграф 175 се посочва, че в планове с дефинирани доходи; вноски на наети лица, издадени през ноември 2013 г. са изменени параграфи 93 и 94. Измененията касаят актюерски предположения, заплати, доходи и медицински разходи.
 9. МСС 24 Оповестяване на свързани лица, цикъл 2010 – 2012 г., издаден през м.12.2013 г. е изменен параграф 9, който касае определението за свързани лица. Добавени са параграф 17А свързан с оповестяване на възнаграждението на ключов персонал от друго предприятие, което не е задължително и параграф 18А с изискване за оповестяване на разходи, извършени от предприятието, за услуги, свързани с ключов ръководен персонал, получени от отделно управляващо предприятие.
 10. МСС 37 Провизии, условни активи и условни пасиви, цикъл 2010 – 2012 г., издаден през месец декември 2013 г. е изменен параграф 99, в резултат на изменение в МСФО 3.
 11. МСС 38 Нематериални активи, цикъл 2010 – 2012 г., издаден месец декември 2013 г. изменен параграф 80. Промяната касае модела на преоценената стойност за нематериалните активи и двата начина на отразяване.
 12. МСС 39 Финансови инструменти, признаване и оценяване, са изменени параграфи 91 и 101 и добавени параграф НП 113А. Предприятието прилага настоящите изменения със задна дата в съответствие с МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки.

Ръководството счита, че приемането и прилагането на тези стандарти няма да окаже съществен ефект в/у финансовите отчети на Дружеството в периода на първоначалното им прилагане.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи, което е оповестено на съответните места в приложението.

Всички данни за 2014 г. и за 2015 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонстарните отчетни обекти в отчета за финансовото състояние, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в момента на възникването им, като се третират като "други доходи/(загуби) от дейността" (в печалбата или загубата за годината) и се представят нетно.

2.5. Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на принципа "действащо предприятие", на база текущо начисляване при спазване възприетите методи на счетоводно отчитане, непроменени през целия отчетен период. Към датата на изготвяне на Отчета няма решение за реструктуриране на дружеството.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

2.6. Счетоводни преценки

Представянето на финансовия отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети, изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите и на оповестяването на условните вземания и задължения към датата на отчета, респективно върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет.

Счетоводната политика е прилагана систематично и е съпоставима с тази, прилагана през предходната година.

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1. Отчет за всеобхватния доход

Дружеството е избрало да представи всички статии на приходи и разходи, признати през периода в единен Отчет за всеобхватния доход. В Отчета за всеобхватния доход за периода дружеството класифицира разходите си според същността им.

3.2. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите от продажба на продукция се признават в момента, когато рисковете и изгодите от собствеността върху продукцията са прехвърлени на купувача и разходите във връзка със сделката могат да бъдат надеждно измерени.

Приходите от услуги се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към края на периода, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на предоставените активи или услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки.

Приходи от дивиденди се признават, когато се установи правото на тяхното получаване.

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

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи по заеми и финансов лизинг, такси по облигационни заеми, банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции.

Разходите за бъдещи периоди (предплатени разходи) се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Приходите и разходите за лихви се начисляват на времева база при съблюдаване на дължимата сума по главницата и приложимия лихвен процент.

3.3 Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата. Размерът на данъка върху печалбата за 2015 и 2014 година е 10 % върху облагаемата печалба.

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.

Текущият разход за данък се определя на база на облагаемата печалба за годината, коригирана с определени приходи и разходи, които се приспадат за данъчни цели в текущия период или подлежат на облагане в други периоди. Текущият разход за данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовият метод на задълженията. Задълженията по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

3.4 Имоти, машини, съоръжения и оборудване /Дълготрайни материални активи/

Признаване на ДМА

Един актив се признава и отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на условията, посочени в МСС 16 – Имоти, машини, съоръжения, оборудване:

- ключов критерий, за да се определи дали активът е дълготраен е да се докаже връзката между конкретния ДМА и икономическата полза от неговата употреба през повече от един отчетен период;
- стойността на актива може надеждно да се оцени.

Активите, за които са изпълнени изискванията на стандарта, но са със стойност на придобиване под 700 лв. се отчита като текущ разход при придобиването им, независимо от периода, през който дружеството има намерение да използва актива.

Съставни компоненти на един ДМА

Когато съставните компоненти на един актив имат различни срокове на годност или осигуряват по различен начин икономическа изгода, което налага използването на различни методи и норми на амортизация, тези компоненти могат да се отчитат като самостоятелни ДМА.

Първоначална оценка на ДМА

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва: -покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци; и

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

-всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние – разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, професионални хонорари и др. п.

Не се включват в цената на придобиване на ДМА:

- административни и други общи разходи;
- разходи за пуск и други предпроизводствени разходи, освен ако са пряко свързани за привеждането на актива в работно състояние;
- начални оперативни загуби, отчетени преди активът да достигне планираното ниво на ефективност, се признават като текущ разход;

Дълготраен материален актив, създаден в самото предприятие се оценява, като се прилагат правилата на МСС 2.

При размяна на активи се прилагат правилата за оценка, предвидени в МСС 16.

При придобиване на ДМА чрез апортна вноска в капитала по реда на Търговския закон, същите се заприхождат по цена не по-висока от оценката, направена от вещите лица, назначени от съда и всички преки разходи, свързани с привеждане на тези активи в работно състояние.

Последващи разходи

Балансовата стойност на ДМА се коригира с последващите разходи, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващият актив.

Такива са разходите, чрез което се постига:

- удължаване на полезния живот на актива;
- увеличение на неговата производителност;
- осъвременяване на машинни части, за да се постигне значително подобряване качеството на продукцията и/или услугите;

-разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;

-въвеждане на нови производствени процеси, които дават възможност за съкращаване на производствените разходи;

-икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Разходите, свързани с горните условия се капитализират в балансовата стойност на актива въз основа на мотивирано становище от компетентни длъжностни лица в дружеството. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, отчетена като самостоятелен компонент, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на самостоятелен актив.

В случаите, когато не може да се обоснове увеличение на икономическата изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на актива, извършените разходи /ремонт, поддръжка и др./ се отчитат като текущи разходи за дейността.

Оценка след първоначално признаване на ДМА

След първоначално признаване за оценка се прилага препоръчителният /себестойността/ подход по МСС 16, като всеки актив се оценява по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Прегледа за обезценка на активите се извършва в края на отчетния период във връзка със съставянето на годишния финансов отчет.

Обезценката на активите се извършва като се спазва следния ред:

- определя се дали са на лице условия за обезценка на актива;
- определя се възстановимата стойност на актива;
- определя се загубата от обезценка на актива, като разлика между по-високата от балансовата стойност и възстановимата стойност.

Обезценката на активи се извършва при спазване на условията, упоменати в МСС 36 Обезценка на активите.

-В баланса дълготрайните активи се представят по балансова /преоценена/ стойност

-След проведените процедури се съставя протокол от специалисти на предприятието, в който се отразяват обстоятелствата за наличието или отсъствието на данни за обезценка и категорична преценка за съществеността на разликата между балансовата и възстановимата стойност

-Определя се съществената разлика за обезценка от 5%.

Амортизация

етод на амортизация и полезен срок на годност

Дружеството прилага линеен метод на амортизация и полезен срок на годност, определен по групи ДМА или индивидуално. Определените амортизационни норми са:

1.Сгради	-4 %
2.Машини, съоръжения и оборудване:	
-оперативни, специализирани	-30%.
3. Компютри	-50%.
5.Транспортни средства, в т.ч.	
-леки и лекотоварни автомобили	-25%.
5.Всички останали	-15%.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползвания амортизируем актив.

Начисляването на амортизацията започва от деня на въвеждане на амортизируемия актив в употреба.

Начисляването на амортизацията се преустановява от деня, в който амортизируемият актив е изведен от употреба.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

Преглед на полезния срок на годност и на метода на амортизация

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството извършва преглед на прилаганите полезен срок на годност и метод на амортизация по отделни ДМА и ако очакванията за употребата на активите се различават съществено от предишните оценки, се извършва промяна на амортизационната политика. Промяната в срока на годност се третира като промяна в приблизителната счетоводна оценка и не се прилага за предходни отчетни периоди.

Неамортизируеми активи

В дружеството не се начисляват амортизации на следните активи:

- природни ресурси /вкл. земи, терени, гори и др. п./;
- в процес на придобиване, независимо от начина, по който се осъществява придобиването – по стопански начин или чрез възлагане;

- в процес на ликвидация;

- напълно амортизираните до остатъчната им стойност

Отписване на ДМА

Дълготраен материален актив се отписва от баланса при продажба /замяна, лизинг, дарение/ или когато активът окончателно бъде изваден от употреба и не се очакват никакви други икономически изгоди.

3.5. Нематериални активи

Нематериалните активи придобити от дружеството и имащи ограничен срок на използване, се отчитат по модел “цена на придобиване”, намалена с натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка. Цената на придобиване представлява справедливата стойност на съответния актив към датата на придобиване и тя включва покупната стойност и всички други преки разходи по сделката. В техния състав са включени софтуер, лицензи и патенти.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за доходите.

3.6. Материални запаси

Материалните запаси са активи, които са:

- държани за продажба в обичайния ход на икономическата дейност;
- намиращи се в процес на производство за такава продажба;
- под формата на материали и запаси, които се изразходват в производствения процес или при предоставянето на услуги;
- резервни части и други материали, използвани при ремонта на дълготрайни материални активи;
- незавършено производство.

Стоково-материалните запаси се представят в годишния финансов отчет по по-ниската от доставната стойност и нетната реализуема стойност, съгласно МСС 2 Материални запаси.

Доставната стойност на материалните запаси

Доставната стойност на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние.

Метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление

Стоково-материалните запаси се отписват по средно-претеглена цена съгласно МСС 2.

Средната стойност се изчислява на периодична основа в края на всеки месец.

Нетна реализуема стойност

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализуема стойност във връзка с изискването за оценка на материалните запаси по по-ниската от двете стойности - доставната и нетна реализуема стойност. Водещ е принципът за предпазливост и изискването материалните запаси да не са надценени в счетоводния баланс.

За материалните запаси, при които в резултат на извършения преглед нетната реализуема стойност е по-ниска от стойността, по която се отчитат в регистрите на предприятието се бракува и/или обезценява.

С протокол създаден от специалисти категорично се заявява кои МЗ са обезценени, или че няма надценени МЗ към края на годината и че нетната реализуема стойност не се е повишила.

Себестойността на строителната продукция включва: суровини, материали, труд, осигуровки, амортизации, и др. разходи. Не се включват административните разходи и др. разходи не свързани пряко със строителния процес.

3.7. Търговски и други вземания

Финансови активи, създадени от дружеството посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори се класифицират като кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието.

Първоначално признаване и оценка на финансов актив

Финансовият актив се признава в баланса в момента, в който дружеството встъпи в договорните условия на финансовия инструмент, като:

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

- Безусловните вземания се признават в баланса, когато дружеството стане страна по договора и като последица от това има законово право да получи определена парична сума;
- Условните активи се признават балансово, само когато една от страните по договора извърши действия, които да доведат до безусловното право да получи парични средства

Финансовият актив (търговски и др. вземания) се оценява първоначално в баланса по себестойност (цена на придобиване), която включва:

- справедливата стойност на даденото за него вложение;
- разходите по извършване на сделката.

Последваща оценка на финансов актив

След първоначално признаване:

- търговските и други вземания, които нямат фиксиран падеж се отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми;
- предоставените заеми се оценяват по амортизирана стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва.

Финансовите активи подлежат на проверка за обезценка, с оглед спазване на принципа за вярно и честно представяне, както и на принципа на предпазливостта.

За целта е необходимо да се направи класификация на вземанията в следния аспект:

-Текущи вземания - всички вземания, които са: погасени до датата на изготвяне на баланса, контрагентът е надежден, обслужват се редовно, дружеството не очаква проблеми със събирането им в нормални срокове — 1 година. На тях не би следвало да се прави обезценка;

-Несъбираеми вземания - всички вземания, които са просрочени повече от една година не са събрани към датата на изготвянето на баланса. Управлението, следва да прецени тяхната реална събираемост, като се съобрази с: вида на вземанията, давностния срок, конкретния контрагент, има ли някакви договорености с него и т.н. Тези вземания по преценка на Управлението, следва да бъдат допълнително обезценени, вкл. е допустима обезценка до нулева стойност, ако не се очаква реалното им погасяване.

Отчитане на обезценките

Направените разходи за обезценка на финансовите активи, следва да се отчитат като разходи (за дейността, или финансови в зависимост от вида на вземането). В баланса обезценените вземания се отразяват нетно (отчетна стойност минус направената обезценка).

3.8. Парични средства и еквиваленти и сделки в чуждестранна валута

Паричните средства и еквиваленти, съгласно МСС 7 "Отчети за паричните потоци" включват:

- касови наличности и депозити (разплащателни и други текущи сметки);
- краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Отчитане на сделки в чуждестранна валута

Сделка в чуждестранна валута е всяка сделка, която е деноминирана или изисква разплащане в чуждестранна валута.

Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката.

В годишния финансов отчет паричните и непаричните позиции в чуждестранна валута се отразяват, както следва:

- паричните позиции (парични средства, вземания, задължения, заеми) в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през месеца - по централния курс на БНБ;
- непаричните позиции (дълготрайни активи, инвестиции, материални запаси), които се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута, се оценяват като се използва валутният курс към датата на сделката;
- непаричните позиции (дълготрайни активи, материални запаси), които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута се оценяват като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност (датата по оценката).

Текущата оценка на позициите в чуждестранна валута се извършва в края на всеки месец като се използва валутният курс, обявен от БНБ.

Признаване на курсови разлики

Курсови разлики се отчитат, когато:

- настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането по парични позиции, възникнали по сделки в чуждестранна валута;
- към датата на финансовия отчет паричните позиции се оценяват по валутен курс, различен от този, по който са били счетоводно отразени.

Курсовите разлики, възникващи в резултат на преоценка на паричните позиции и при уреждане на парични позиции при курсове, различни от тези, при които са били заведени първоначално и/или преоценени през периода се признават в отчета за приходите и разходите (положителни и отрицателни курсови разлики).

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

3.9 Търговски и други задължения

Тези задължения представляват финансови пасиви, възникнали първоначално в дружеството посредством директно получаване на пари, стоки или услуги отдадени кредитори.

Първоначално признаване и оценка на финансови пасиви

Финансовият пасив се признава в баланса в момента, в който дружеството встъпи в договорните условия на финансовия инструмент, като:

- Безусловните задължения се признават в баланса, когато дружеството стане страна по договора и като последица от това има законово задължение да плати определена парична сума;
- Условните задължения се признават балансово, само когато една от страните по договора извърши действия, които да доведат до безусловното задължение да изплати парични средства.

Финансовият пасив (търговски и др. задължения) се оценява първоначално в баланса по цена на придобиване, включваща:

- справедливата стойност на полученото вложение;
- разходи по извършване на сделката с финансовия инструмент (хonorari, комисионни др. п.).

Последваща оценка на финансов пасив

След първоначалното признаване дружеството оценява:

- Задълженията към доставчици и другите текущи задължения по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги;
- Получените заеми - по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. При изчисление на ефективния лихвен процент се вземат по внимание еднократните такси, комисионни и др. плащани еднократно и/или допълнения към лихвата.

3.10 Лизинг

Придобити по финансов лизинг

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато са изпълнени условията, посочени в МСС 17-Лизинг.

Когато не са налице условията за класификация като финансов лизинг, тогава договорът се класифицира като експлоатационен.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг се извършва в съответствие с принципа “предимство на съдържанието пред формата” /същност на сделката, а не форма на договора/.

Придобитите по финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива, съгласно МСС 17.

Лизинговите плащания по експлоатационен лизинг се признават като разход в Отчета за доходите по линеен метод за целия срок на лизинговия договор.

Наемният доход от експлоатационен лизинг се признава като приход в отчета за приходите и разходите по линеен метод за срока на лизинговия договор.

Лихвите по финансов лизинг се отчитат като текущ финансов разход, в момента на изплащането им. Дължимите лихви до края на лизинговия период са посочени в пояснителните бележки към годишния финансов отчет.

3.11 Акционерен капитал и резерви

„СМК-МОНТАЖИ” АД е създадено като акционерно дружество. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава дружеството е длъжно да формира и законов 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, по решение на общото събрание;
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премисен резерв);
- сумата на допълнителните плащания, които правят акционерите срещу предоставените им предимства за акциите;
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на акционерния капитал.

3.12 Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Дружеството не е възприело политика на отчитане на доходи при пенсиониране.

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗПО, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица” и здравно осигуряване през 2015 г., е както следва:

- за периода 01.01.2015 г. – 31.12.2015 г.

30.3% (разпределено в съотношение работодател : осигурено лице по видове осигурителни вноски, съгласно Кодекса за социално осигуряване) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вношка за фонд “ТЗПБ”, която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие - за периода на неспазеното предизвестие;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работата за повече от 15 дни и др. – от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – в размер на brutното възнаграждение на работника за два месеца при условие, че има най-малко пет години трудов стаж и не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в Отчета за всеобхватния доход 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 удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Компенсируемите отпуски на персонала се класифицират и отчитат, както следва:

- ненатрупващи се (отпуска по болест, майчинство, бащинство, военен запас и др.) - не се признава задължение и разход до момента на отпускане, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението;
- натрупващи се (платен годишен отпуск) — Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка 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 разходите за самите възнаграждения, разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

МСС 19 се прилага само по отношение на компенсируемите отпуски.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в дружеството може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

3.13 Провизии

Провизирането е свързано с прилагането на принципа на предпазливостта при възникване на несигурност и неопределеност. Неопределеността може да се отнася до оценката на даден счетоводен обект или до момента на неговото признаване.

Провизиите се признават, когато са налични едновременно следните три критерия:

- към датата на баланса дружеството има текущо (настоящо) правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим изходящ поток от ресурси;
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

Не се признават провизии за бъдещи разходи за дейността.

Размерът на признатата провизия трябва да бъде най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Когато ефектът от времева разлика в стойността на разходите е съществен, размерът на провизията, трябва да представлява сегашната стойност на очакваните разходи, които ще се направят в бъдеще за покриване на задължението.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

Провизиите се преразглеждат към датата на всеки баланс с оглед да се отрази най-добрата оценка.

Провизията се измерва преди облагане с данъци върху печалбата, като последствията от облагането с данъци се отчитат в съответствие с МСС 12 - Данъци от печалбата.

Провизиите за задължения се признават в размер на предполагаемото задължение и се отчитат като текущи други разходи, като се вземат под внимание:

- рисковете, несигурността, свързани с провизиите;
- действащите пазарни цени и възможните промени в техните стойности;
- възможни бъдещи законодателни и технологични промени.

Текущите задължения, формирани от провизии се отчитат отделно от съществуващите задължения за дейността на дружеството. Аналитичната отчетност на провизиите се организира в зависимост от породилите ги събития.

Към датата на съставяне на финансовия отчет дружеството извършва анализ за наличие на задължения, които биха могли да породят необходимостта от осчетоводяване на провизии в годишния отчет - напр. съдебни дела, безспорни задължения, произтичащи от актове на данъчни органи и др.

3.14. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най – важните, от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено – обвързани парични потоци. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продукцията (стоките) и услугите предоставяни от дружеството и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

4. ПРИХОДИ

4.1 ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Отчетените приходи от продажби включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2015	Периода, приключващ на 31.12.2014
Продажби на продукция	6 060	6 460
Продажби на услуги	228	130
	6 288	6 590

4.2 ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2015	Периода, приключващ на 31.12.2014
Приходи от наеми	19	40
Приходи от финансираня от ЕСФ	20	30
Приходи от застрахователни обезщетения	6	249
Други	61	24
	106	343

Съществена част от позицията “Други” представляват приходи от консумативи за наематели и продажби - 9 х.лв, приходи от отпуски мин.години-1 х.лв., др.приходи -50 х.лв.,нетни приходи от префактуриране – 1 х.лв. (2014г. приходи от консумативи за наематели и продажби - 6 х.лв, приходи от отпуски мин.години-2 х.лв., приходи от провизирано вземане с изтекъл срок по -15 х.лв.,нетни приходи от префактуриране – 1 х.лв.).

5. БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИТЕ АКТИВИ

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	Периода, приключващ на 31.12.2015	Периода, приключващ на 31.12.2014
Дълготрайни и краткотрайни активи	-	-
	-	-

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

6. ИЗМЕНЕНИЯ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

Измененията на запасите от продукция и незавършено строителство включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2015	Периода, приключващ на 31.12.2014
Изменение на запасите от незавършено производство	136	141
Изменения на запасите от продукция	-82	-14
	54	127

7. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали се състоят от разходи за:

	Периода, приключващ на 31.12.2015	Периода, приключващ на 31.12.2014
Основни материали	1 512	2 232
Електрическа енергия и природен газ	21	20
Горива	282	275
Масла	1	2
Части и консумативи за колите и машините	22	28
Вода и канал	2	2
Канцеларски материали	6	5
Други материали	-	1
	1 846	2 565

Основната част от позицията “Други материали” за 2014г. представлява разходи за тръжни книжа(1 хил. лв.)

8. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги са както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2015	Периода, приключващ на 31.12.2014
Застраховки	27	24
Застраховка Живот	2	21
Ремонт на ДМА	7	16
Поддръжка офистехтика	9	10
Ремонт и поддръжка на автомобилите и машините	58	97
Юридически услуги	1	-
Абонамент	1	1
Телефони пощенски и др. подобни	17	18
Превоз работници	52	56
Издръжка административна сграда	7	7
Копирни услуги	1	1
Одит	11	13
Такса курс	2	3
Реклама и маркетинг	1	3
Превоз пръст	30	-
Услуга строителна механизация	58	25
Др.външни услуги	310	96
СМР подизпълнители	999	1628
Такси управление овърдрафт	14	15
Разходи за данъци и такси	31	29
	1638	2063

9. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2015	Периода, приключващ на 31.12.2014
Възнаграждения	2865	1448
Начисления за неползван годишен отпуск	108	24

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

Социални осигуровки	342	196
Социални разходи	1	1
Здравни осигуровки	119	70
	<u>3435</u>	<u>1739</u>

Върху начисленията за неползвани отпуски за 2015г. се дължат социални и здравни вноски в размер на 11 хил. лв. (за 2014г. – 5 хил. лв.).

В позиция “Възнаграждения” са включени разходи за възнаграждения по трудови правоотношения, както следва:

- Съвет на директорите и изп.директор – 210 хил.лв. (за 2014г. – 140 хил. лв.);
- Административен персонал – 103 хил. лв. (за 2014г. – 92 хил. лв.)
- Звено Главен инженер / ПТО – 144 хил.лв. (за 2014г. – 99 хил.лв.)
- Технически р-ли и др. – 253 хил.лв. (за 2014г. – 165 хил.лв.)
- Производствен и помощен персонал – 2150 хил. лв. (за 2014г. – 952 хил. лв.)

Среднописъчният брой на персонала нает по трудови правоотношения по категории е както следва:

- Съвет на директорите и изп.директор – 4 (за 2014г. – 4);
- Административен персонал – 10 (за 2014г. – 10)
- Звено Главен инженер / ПТО – 8 (за 2014г. – 9)
- Технически р-ли и др. – 11 (за 2014г. – 13)
- Производствен и помощен персонал – 111 (за 2014г. – 91)

10. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

В съответствие с извършен анализ за наличие на условия за обезценка на материални запаси съгласно МСС 2 не са отчетени разходи за обезценка на материални запаси за 2015 година, и през 2014 година не са отчетени разходи за обезценка на материални запаси.

За 2015 година не са признати разходи от обезценка на вземания.

11. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи се състоят от разходи за:

	Периода, приключващ на 31.12.2015	Периода, приключващ на 31.12.2014
Командировки	18	1
Отпуски мин години	2	2
Разходи по ЗКПО	7	5
Отписване вземане след изтичане на давностен срок	-	16
Разходи за обезщетения по КТ	8	33
Разходи за провизии съгласно ЗУТ	-	44
Други	6	6
	<u>41</u>	<u>107</u>

В позиция “Други” са включени следните по-съществени разходи:

- други разходи – -6 хил. лв. разходи по такси и комисионни (за 2014г. 4 хил. лв.); разходи за степендии 0 х.лв. (за 2014г. 1 хил. лв.); дарения – - 0 хил.лв.(за 2014г. – 1 хил. лв.). Съгласно чл.31 от Закона за корпоративно подоходно облагане разходите за дарения за 2014г. подлежат на данъчно регулиране и такси и др.

12. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	Периода, приключващ на 31.12.2015	Периода, приключващ на 31.12.2014
Приходи от лихви	4	42
Общо приходи от лихви	<u>4</u>	<u>42</u>

Приходите от лихви за 2015г. са от начислени лихви по депозити; (2014г. от начислени лихви по нотариален акт за ипотека на „Шкетиев инвест строй” ЕООД и лихви по депозити);

13. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	Периода, приключващ на 31.12.2015	Периода, приключващ на 31.12.2014
Разходи от лихви	0	1
Общо разходи от лихви	<u>0</u>	<u>1</u>

Разходите за лихви за 2015 година в размер на 0 хил. лв. (за 2014г. – 1 хил. лв.лихви по ревизионен акт).

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

14. ДРУГИ ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	Периода, приключващ на 31.12.2015	Периода, приключващ на 31.12.2014
Други финансови разходи	6	4
Общо др. финансови разходи	6	4

Другите финансови разходите за 2015 година представляват банкови такси за поддръжка на банкова сметка-5 х.лв.и отрицателни разлики от валутни курсове – 1 х.лв. (за 2014г. – 4 х.лв.банкови такси).

15. ДАНЪЦИ

Разходът за данък е както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2015	Периода, приключващ на 31.12.2014
Текущ разход за данък върху облагаемата печалба		16
Приход/Разход от отсрочени данъци от възникващи и усвоени временни разлики през текущия период	(3)	(1)
Разход за данъци (Икономия), нетно	(3)	15

Обяснение на ефективната данъчна ставка

	%	Периода, приключващ на 31.12.2015	%	Периода, приключващ на 31.12.2014
Печалба преди данъци		0		388
Корпоративен данък	10	0	10	(16)
Непризнати разходи/приходи за данъчни цели				
Свързани с увеличение – 57 хил. лв. (2014г. – 86 хил.лв.)		5		8
Свързани с намаление – 81 хил. лв. (2014г. – 72 хил.лв.)		(8)		(7)
Разход за данъци (Икономия), нетно		(3)		(15)

Данъкът за текущата година е изчислен в съответствие със Закона за корпоративното подоходно облагане.

Отсрочените данъци към 31 декември 2015г. и 31 Декември 2014г. са изчислени като е използвана приложимата данъчна ставка, определена в Закона за корпоративното подоходно облагане.

Приложимата данъчна ставка за 2015 година е 10 % (за 2014 година – 10 %).

В съответствие с българското законодателство, възникналите в рамките на финансовата година данъчни загуби могат да бъдат пренесени и компенсирани срещу бъдещи облагаеми печалби в някоя от следващите пет финансови години. Към 31 декември 2015 година в дружеството няма налични такива загуби от предходни години.

16. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ

Движението на имотите, машините, съоръженията и оборудването е както следва:

	Земя	Подобрения върху земята	Сгради	Машини, оборудва не и съоръжен ия	Транспортни средства	Стопанс ки инвентар и други	Разходи за придобив ане на ДМА	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ КЪМ 1 ЯНУАРИ 2014	148	11	1157	2961	1841	253	-	6371
Придобити	-	-	-	11	-	-	-	11
Отписани	-	-	-	3	-	-	-	3
31 ДЕКЕМВРИ 2014	148	11	1157	2969	1841	253	0	6379
Придобити	-	-	-	30	-	1	-	31
Отписани	-	-	-	1	-	8	-	9

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

31 ДЕКЕМВРИ 2015	148	11	1157	2998	1841	246	0	6401
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ								
1 ЯНУАРИ 2014	-	4	245	2713	1629	205	-	4796
Начислена за периода	-	-	49	105	57	16	-	227
Отписана Амортизация	-	-	-	3	-	-	-	3
31 ДЕКЕМВРИ 2014	-	4	294	2815	1686	221	0	5020
Начислена за периода	-	1	49	84	57	8	-	199
Отписана амортизация	-	-	-	1	-	9	-	10
31 ДЕКЕМВРИ 2015	-	5	343	2898	1743	220	0	5209
ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2014	148	7	863	154	155	32	0	1359
ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015	148	6	814	100	98	26	0	1192

Преглед за обезценка

Към 31.12.2015 г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. На базата на този преглед ръководството е преценило, че не са налице индикации за обезценка.

Други данни

Към 31.12.2015г. има учредени тежести върху дълготрайни материални активи собственост на дружеството – сгради и машини предоставени като обезпечение за договорен лимит за издаване на банкови гаранции с валидност 2014-2017 година, и земи и сгради предоставени като обезпечение по кредит-овърдрафт, със срок на валидност 2012-2017 година.

За обезпечаване на кредит-овърдрафт в размер на 900 000 лв. е учредена ипотека, възлизаща на 1 012 хил.лв. върху правото на собственост на земи и сгради.

За обезпечаване на договорен лимит за банкови гаранции в размер на 100 000 лв. е учредена ипотека, възлизаща на 134 хил.лв. върху правото на собственост на машини и сгради.

17. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти	Патенти и лицензи	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ			
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2014	34	60	94
Придобити	-	2	2
Отписани	-	-	-
31 ДЕКЕМВРИ 2015	34	62	96
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ			
1 ЯНУАРИ 2014	34	54	88
Начислена за периода	-	4	4
Отписана амортизация	-	-	-
31 ДЕКЕМВРИ 2015	34	58	92

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

20.1. ВЗЕМАНИЯ ОТ ТЪРГОВСКИ КЛИЕНТИ

Вземанията от търговски клиенти са както следва:

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Вземания от клиенти в страната	2117	2635
Обезценка на вземания	-	-
Търговски вземания, нетно	2117	2635

Към 31 декември 2015г. вземанията на дружеството в размер на 2117 хил.лв. са от клиенти – 1768 хил.лв., задържани гаранции по договори за строителство – 323 хил.лв., вземания по заведени съдебни дела – 1 хил.лв. и присъдени вземания от съда – 25 хил.лв.

Дружеството не е признавало загуба от обезценка за несъбираемост на търговските вземания през 2015 г.

Движението на обезценката на вземания за 2015г. и 2014г. е както следва:

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Салдо към 1 януари	0	15
Начислени разходи за обезценка	-	-
Приходи от реинтегрирани обезценки	0	15
Салдо	0	0

20.2. АВАНСОВИ ПЛАЩАНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ, ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

Към 31 декември 2015г. дружеството отчита авансови плащания към доставчици в размер на 16 хил. лв., свързани с предплатени разходи за застраховки и абонамент, които съгласно политиката на дружеството участват във формирането на бъдещите икономически изгоди, чрез прилагане на принципа на съпоставимостта (касят изгоди, възникващи в следващия отчетен период). Към 31.12.2015г. са включени авансово платени суми за абонаменти (1 хил. лв.), за застраховки (12 хил. лв.), и за банкови гаранции (3 хил. лв.).

20.3. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Другите вземания са както следва:

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Други вземания	228	267
Други вземания	228	267

Другите вземания, към 31.12.2015г., префактурирани на наематели телефони и вода в размер на 2 х.лв., вземане за разчети за лихви в размер на – 226 х.лв.

Другите вземания, към 31.12.2014г., префактурирани на наематели телефони и вода в размер на 1 х.лв., вземане за разчети за лихви в размер на – 226 х.лв. и вземания от бюджета по договор за БФП финансиран от ЕСФ – 40 х.лв.

21. ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Към 31 декември 2015г. дружеството отчита загуба от 714 хил.лв., и няма задължение за корпоративен данък върху печалбата за 2015г. Няма направени авансови вноски за корпоративен данък върху печалбата за 2015г.

22. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства включват:

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Парични средства в лева	340	491
Парични средства във валута	216	200
	556	691

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Парични средства в брой	5	4
Парични средства в разплащателни сметки	551	687
	556	691

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

23. РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ

Дружеството е регистрирано със записан основен капитал в размер на 120 хил. лв., състоящ се от 120 000 обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 лев всяка. Акционерната структура на дружеството към 31 декември 2015г. и 31 декември 2014г. не е променена.

24. РЕЗЕРВИ

Резервите са както следва:

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Законови резерви по чл.246 от ТЗ	35	35
Други резерви	319	319
Резерв от последващи оценки	120	120
	474	474

Законовите резерви са формирани като отчисления от печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на Дружеството.

Другите резерви в размер на 319 хил. лв. са формирани от разпределение на печалбите на дружеството от предходни периоди, съгласно изискванията на Търговския закон.

Резерв от последващи оценки на активи формиран от извършени преоценки на активи.

В резултат на това е формиран резерв от последващи оценки на дълготрайни активи в размер на 119 716 лв.

25. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА

Към 31 декември 2015г. дружеството отчита резултативно натрупана печалба от минали години в размер на 6566 хил. лв. и общ всеобхватен доход за 2015 г. – 714 хил. лв. загуба (за 2014г. – натрупана неразпределена печалба в размер на 6324 хил. лв. и общ всеобхватен доход – 373 хил. лв. печалба).

Изчислението на основната нетна печалба на акция към 31 декември 2015г. е базирано на основната нетна печалба за периода в размер на (714) хил. лв. (2014г. – 373 хил. лв.) и среднопретегления брой обикновени акции за периода 120 000 броя (2014г. – 120 000 броя). Размерът на нетната печалба на акция за 2015 г. е отрицателна величина в размер на /5,95/, т.е. загуба на акция /за 2014 г.: 3,11/.

26. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ /НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ/

Към 31 декември 2015г. дружеството няма задължение по договори за финансов лизинг.

27. ПРОВИЗИИ-ГАРАНЦИИ

Към 31 декември 2015г., респ. 31 декември 2014г. дружеството е признало провизии за качествено изпълнение и задължения към доставчиците при определени гаранционни условия както следва:

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Гаранции	44	62
Провизия	135	149
Общо провизии	179	211

Признатите провизии за гаранции се изчисляват в дружеството ежегодно на база минал опит за предявени гаранции за отстраняване на дефекти на строителството. Провизиите за гаранции са представени в Отчета за финансовото състояние като нетекущи пасиви. Начислени са провизии за качествено изпълнение съгл. ЗУТ и Наредба №2 за предадените обекти.

28. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Текущите търговски и други задължения към 31 декември 2015г. и 2014г. се състоят от:

		Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Задължения към доставчици	28.1	450	513
Получени аванси от клиенти	28.2.	146	189
Задължения към персонала	28.3.	140	103
Задължения към акционерите	28.4.	115	1
Задължения към бюджета	28.5.	157	94
Други задължения	28.6.	26	23
Общо текущи търговски и други задължения		1034	923

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

28.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Текущите задължения към доставчици към 31 декември 2015г. и 2014г. се състоят от:

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Задължения към доставчици от страната	450	513
	450	513

Дружеството урежда задълженията към своите доставчици между 30 и 180 дни от датата на възникване, според клаузите на съответния договор.

28.2. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ ОТ КЛИЕНТИ

Към 31 декември 2015 г. получените аванси от клиенти са в размер на 146 хил.лв. (2014г. – 189 хил.лв.). Авансите получени през 2015г. са по поръчки за строителство от клиенти.

28.3. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Задълженията към персонала към 31 декември 2015г. и 2014г. се състоят от:

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Задължения за неизплатени отпуски	57	26
Задължения към персонала за възнаграждения	83	77
	140	103

Задълженията за неизплатени отпуски към 31.12.2015г. в размер на 57 хил. лв. са за неизползвани отпуски в т.ч. 57 хил. лв. за 2015г. (2014г. – 26 хил. лв., в т.ч. 24 хил. лв. неизползвани отпуски за 2014г. и 2 хил. лв. за 2013г.).

Върху задълженията за непозвани отпуски за 2015г. се дължат социални и здравни осигурителни вноски в размер на 11 хил. лв. (за 2014г. – 5 хил. лв.).

Задълженията за възнаграждения и осигуровки към 31.12.2015г. в размер на 83 хил.лв. са за месец декември 2015г. (2014г. – 77 хил.лв. – за месец декември 2014 г.).

28.4. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ АКЦИОНЕРИТЕ

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Задължения към акционерите	115	1
	115	1

Задълженията към акционерите към 31.12.2015г. в размер на - 115 хил.лв. за неизплатени дивиденди (2014г. – 114 хил.лв. – за 2013 г. и др.-1 х.лв.).

28.5. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БЮДЖЕТА

Данъчните задължения към 31 декември 2015г. и 2014г. се състоят от:

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Данъци по ЗКПО	-	2
Данък върху доходите на физически лица	36	20
Данък върху добавената стойност	75	32
Задължения към социалното осигуряване	33	30
Задължения за здравно осигуряване	11	10
Други разчети с бюджета	2	-
	157	94

Задълженията за данък върху доходите на физически лица към 31 декември 2015г. се отнасят за възнаграждения на персонала за месец декември 2015г., респ. за месец декември 2014г.

Задълженията за данък върху добавената стойност представляват дължими суми, начислени съгласно изискванията на Законът за данък добавена стойност за месец декември 2015г., респ. месец декември 2014г.

28.6. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите задължения са както следва:

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Кредитори в лева	26	23
	26	23

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

Задълженията към кредиторите в лева представляват депозити за управление – 18 х.лв. и разчети по раб.заплата и разплащания, депозити, запори и други 8 х.лв..

28.7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Дружеството няма задължения по финансов лизинг

29. ФИНАНСИРАНЕ

Дружеството има сключен договор за безвъзмездна финансова помощ № ESF -22203-02-02018 „На път до и от работното място в „СМК-Монтажи” АД” по оперативна програма ”Развитие на човешките ресурси” финансирана от Европейски Социален Фонд 2007-2013 в размер на 51 х.лв. Към 31.12.2014г. са верифицирани 30 х.лв. Остатъкът от финансирането в размер на 21 х.лв. е верифициран през 2015г.

30. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2015 и 2014 година дружеството не е имало взаимоотношения и не е извършило сделки със свързани лица, като продажби на продукция, покупка и продажба на материали и дълготрайни активи, предоставяне на услуги.

31. ПОЛИТИКА И ПРОЦЕДУРИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА

Целите на ръководството на дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие, така че да може да предоставя възвръщаемост на капитала на акционерите;

- да осигури добра рентабилност на акционерите, като определя адекватно цената на продуктите и услугите си, както и инвестиционните си проекти в съответствие с нивото на различните видове риск.

Дружеството управлява структурата на капитала и извършва необходимите корекции в нея в съответствие с промените в икономическата обстановка и характеристиките на риска на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, дружеството се придържа към общоприетите за отрасъла норми на съотношение нетен дълг към капитал. Нетният дълг се изчислява като общ дълг минус парите и паричните еквиваленти.

През 2015 година стратегията на дружеството е да поддържа съотношението дълг към капитал на такова ниво, което да гарантира достъп до финансиране на разумна цена. Съотношението нетен дълг към капитал съответно към 31 декември 2015г. и 2014г. е както следва:

	Към 31.12.2015г.	Към 31.12.2014г.
Общ дълг	1213	1134
Пари и парични еквиваленти	(556)	(691)
Нетен дълг	657	443
Общо собствен капитал	6446	7291
Нетен дълг към капитал	0,10	0,06

Увеличението в съотношението дълг към капитал през 2015 година произтича главно от увеличението на общия дълг за периода и намалението на паричните еквиваленти.

32. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Най-значимите финансови рискове, на които е изложено дружеството, са изброени по-долу.

32.1. Валутен риск

Дружеството за 2015г. осъществява сделки в чуждестранна валута в евро при продажбата на апартаменти. За 2015 г. българския лев е фиксиран към европейската валута, поради което дружеството не е изложено на валутен риск. Дружеството за 2015г. не осъществява сделки в чуждестранна валута, различна от евро, поради което не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар или други валути. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

32.2. Лихвен риск

Политиката на дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск. Към 31 декември 2015 година дружеството има разрешен овърдрафт кредит в размер на 900 хил. лв. (за 2013г. – 900 хил. лв.). Същият не е усвоен през 2015 г. и към 31.12.2015 г. дружеството няма задължения към финансови предприятия.

32.3. Кредитен риск

Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на търговските и кредитни вземания. Същите са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по рискови вземания. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация

Към 31.12.2015г. максималната експозиция към кредитен риск е както следва:

	Към 31.12.2015г.	Към 31.12.2014г.
Дългосрочни вземания	0	0
Търговски вземания	2361	2920
Пари и парични еквиваленти	556	691
	2917	3611

33. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

33.1. Национални резерви и военновременни запаси

Дружеството няма ангажименти по правителствена програма за Националния резерв и военновременните запаси.

33.2. Програми за опазване на околната среда

Резултат от целенасочените действия на ръководството за опазване на околната среда е внедряването на система за управление на околната среда и сертифициране на „СМК-МОНТАЖИ” АД по ISO 14001:2004.

33.3. Съдебни дела и административни производства

Към 31.12.2015г. дружеството е предявило съдебен иск срещу „Дейтрон” ООД гр. Варна. Издаден е изпълнителен лист и е предаден за събиране на вземането от частен съдебен изпълнител. Дружеството е обявено в производство по несъстоятелност. Предявени са дължимите суми пред синдика на дружеството. Варненски апелативен съд с решение №60/2014г. отменя решение №378/23.04.2013г. постановено по т.д. №2938/2011г. по описа на ВОС за обявяване на неплатежоспособност и откриване на производство по несъстоятелност на „Дейтрон” ООД. ВКС с определение №962/2014г. недопуска касационно обжалване на решение №60/2014г. Варненски апелативен съд. Срещу „Дейтрон”, ООД Варна сме предприели действия пред Ч.С.И Захари Димитров с район ОС Варна, където сме присъединен вискател. Същевременно с решение от 21.12.2015 г. на окръжен съд – Варна е открито производство по несъстоятелност, което е спряно на основание чл.632 от ТЗ за една година ,с оглед предплащане на разнските необходими за обслужване на производството по несъстоятелност. При плащане на разнските които се изискват, делото за несъстоятелност ще бъде възобновено и тогава вземанията следва да се предявят в срока по ТЗ. „Хелла Бургас” ЕООД е предаден за събиране на вземането от частен съдебен изпълнител, но чакаме ред тъй като срещу длъжника има и други висящи изпълнителни дела.

33.4. Активи, дадени за обезпечение, записи на заповед и гаранции

За обезпечаване на разрешения от Централна Кооперативна Банка АД кредит- овърдрафт в размер на 900 000 лв. на основание договор № 79400PO –АА-1378 /18.05.2012 е учредена ипотека, възлизаща на 1 012 хил.лв. върху правото на собственост на следните групи ДМА: Земи – дворно място с площ 3329 кв.м.ПЗ”Юг”кв”Победа”гр.Бургас

Сгради - административна сграда РЗП 489,54 кв.м. ул.”Шейново” № 3;
- 7 бр.апартаменти в с.Варвара с РЗП 590,80 кв.м.

За обезпечаване на предоставения договорен лимит за издаване на банкови гаранции в размер на 100 000 лв. е учредена ипотека възлизаща на 134 хил.лв. върху правото на собственост на следните групи ДМА: Сгради – 2 бр. магазини с обща площ 50 кв.м. ул.”Хр.Ботев” №55-57 гр. Бургас и особен залог на 1 бр. товарни автомобили.

33.5. Интегрирана система за управление

В дружеството е внедрена Интегрирана система за управление /ИСУ/, изпълняваща изискванията на международните стандарти ISO 9001:2008; ISO 14001:2004; OHSAS 18001:2007, която включва:

- Система за управление на качеството, съгласно ISO 9001:2008;
- Система за управление на околната среда, съгласно ISO 14001:2004;
- Система за управление на здравословните и безопасни условия на труд, съгласно OHSAS 18001:2007.

Внедрена е и Система за управление на сигурността на информацията ISO 27001:2005;

34. СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Не са настъпили събития след отчетния период по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31 декември 2015г., освен оповестените в приложението на отчета.

В периода от 31 декември 2015г. до датата, на която финансовия отчет е утвърден за издаване от Съвета на директорите (21.03.2016г.) не са възникнали сделки или събития от съществено значение и (или) с необичайно естество, които по мнение на дружеството биха оказали значително влияние върху резултата за следващата финансова година.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

35. ЗАСТРАХОВАНО ИМУЩЕСТВО

Към 31 декември 2015 г. и 31 Декември 2014 г. дружеството е направило на своите служители задължителна персонална застраховка “Трудова злополука”. Дружеството има сключени застраховки на дълготрайни активи със стандартно застрахователно покритие и пълно каско на МПС.

Настоящият финансов отчет на „СМК-МОНТАЖИ” АД е приет от Съвета на директорите на дружеството на 21.03.2016 година и е подписан от:

„СМК-МОНТАЖИ” АД:

Съставил:

/...../



Изп. директор:

/...../