

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2015 година

на ВИА КОНСТРУКТ ГРУП ЕООД

гр. София
бул. Черни връх №59 а

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

Дружество ВИА КОНСТРУКТ ГРУП е Еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано от СГ Съд с решение от 2007 г., вписано в регистъра на търговските дружества под № 127244, том 1758, стр. 2 по ф. д. № 16471/ 2007 г., ЕИК 175396059 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. София, община Столична, бул. Черни връх № 59 а.

Адресът за кореспонденция е: гр. София, община Столична, бул. Черни връх № 59 а.

През отчетната 2015 г. се управлява и представлява от Велизар Любенов Радев.

2. Капитал:

Дружеството е:

100 % - частна собственост;

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 5000.00 лв.

Броят на регистрираните дялове е 50.

Номиналната стойност на един дял е 100 лева.

Номиналната стойност на дяловете е платена 100 %.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е:

Строително – ремонтни и строително монтажни работи, консултантски услуги и мениджмънт в областта на строителството, проектиране и строителство на инфраструктурни обществени, жилищни и промишлени обекти, инженерингова дейност, интериорни проекти и дизайн, търговия със стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен вид, търговско представителство и посредничество, комисионерство и агентство на български и чуждестранни физически и юридически лица, хотелиерство, ресторантьорство, както и всяка друга дейност, незабранена със закон.

Основната дейност на предприятието включва:

Строително-ремонтни и строително – монтажни работи на инфраструктурни обществени и промишлени обекти.

Услуги с механизация ;

През 2015 г. и 2014 г. година Дружеството осъществява предимно дейности, свързани с Строително – ремонтни и строително монтажни работи, транспортни услуги и услуги с механизация.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на ВИА КОНСТРУКТ ГРУП ЕООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена, с изключение на част от значимите активи в състава на машини, съоръжения и оборудване), които са оценени по тяхната справедлива цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2015. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1.95583

USD 1.79007

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в ВИА КОНСТРУКТ ГРУП ЕООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700.00 лева се капитализират.

1.2. Разходите за дейности по развитие, резултатите от които се използват за производство и реализация на нови или подобрене на съществуващите продукти или процеси, се капитализират, когато са налице обективни доказателства, че продуктът или процесът е технически и икономически реализируем.

Капитализираните разходи за развитие се отчитат по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

1.3. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

1.4. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато

чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в ВИА КОНСТРУКТ ГРУП ЕООД се третира и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700.00 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи .

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-малък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи.

Земята и временно изведените от употреба (когато има такива) активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Свързани лица

3.1. Свързаност по смисъла на § 1, т.3, буква "в" – "съдружници":

1. ОБЩИНА АПРИЛЦИ, БУЛСТАТ 000291627;

3.2. Свързаност по смисъла на § 1, т.3, буква “г” и “м” – “лицата, едното от които участва в управлението на другото” и “лицата, които участват пряко или косвено в управлението, контрола или капитала на друго лице или лица”:

1. ДЗЗД АКВА БИЛД, ГР. СОФИЯ
2. ДЗЗД АКВА ГРУП 99, ГР. СОФИЯ
3. ДЗЗД АКВА ГРУП ЕТРОПОЛЕ, ГР. СОФИЯ
4. ДЗЗД АКВА ПАУЪР ИНЖЕНЕРИНГ, ГР. СОФИЯ
5. ДЗЗД АМХ ВИА ГРУП, ГР. СОФИЯ
6. ДЗЗД ВИА ГРУП, ГР. СОФИЯ
7. ДЗЗД ВИА КАНАЛ СТРОЙ, ГР. СОФИЯ
8. ДЗЗД ВИА КОНСТРУКТ ЗАПАД, ГР. СОФИЯ
9. ДЗЗД ГТ ПСОВ, ГР. СОФИЯ
10. ДЗЗД КРИЧИМ-99, ГР. СОФИЯ
11. ДЗЗД ОБЕДИНЕНИЕ БАНКЯ АКВА, ГР. СОФИЯ, НЕАКТИВЕН
12. ДЗЗД ПАРТНЬОРИ ПОДЗЕМНО СТРОИТЕЛСТВО 2014, ГР. СОФИЯ
13. ДЗЗД ПЪТ ПРОЕКТ ЕТРОПОЛЕ 2014, ГР. СОФИЯ
14. ДЗЗД ПЪТ РЕКОНСТРУКТ, ГР. КАРЛОВО
15. ДЗЗД СПОРТ ГРУП, ГР. СОФИЯ
16. ДЗЗД СТАДИОН ХИСАР, ГР. СОФИЯ

3.3. Свързаност по смисъла на § 1, т.3, буква “д” – “лицата, в чийто управителен или контролен орган участва едно и също юридическо или физическо лице”:

1. “АСЕТ ПРОПЪРТИ” ЕООД, ЕИК 202222293;
2. “ВЕГА 9” ЕООД, ЕИК 131305428;
3. “ЕВРО ТРАВЕЛС” ЕООД, ЕИК 130255919;
4. “ВИ АР АВАНГАРД” ЕООД, ЕИК 203321383;
5. “ВИ АР КЪМПАНИ” ЕООД, ЕИК 203321091;
6. “КО-ВЕР ЕНЕРДЖИ ИНТЪРНЕШЪНЪЛ”
7. “ВИ ГЛОБЪЛ” ЕООД, ЕИК 203486972;
8. “ВИ ПАРТНЪРС” ЕООД, ЕИК 203487024;
9. “ДЖИ ВИ АЙ” ЕООД, ЕИК 175000385;
10. “БОЛКАН ИНВЕСТМЪНТС ЕНД ТРЕЙД” ООД, КИПЪР;
11. “ЗОРА – 1” ООД, ЕИК 110543426;
12. “МОНТЕ ГРЕЙН” ООД, ЕИК 202981899;
13. “ПРО ДИАЛ” ЕООД, ЕИК 203186715;
14. “ФИНАНС ИНВЕСТ ГРУП” ЕООД, ЕИК 202068920;

4. Финансови инструменти

4.1. Първоначална оценка

4.1.1. Финансовият актив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на даденото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

4.1.2. Финансовият пасив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на полученото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

4.2. Обезценка

Към 31.12.2015 г. финансовите инструменти се проверяват за обезценка.

Обезценката на финансовите активи, отчитани по амортизируема стойност се отчита като финансов разход.

4.3. Отписване на финансови инструменти

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени. Последното е налице при: реализиране на правата или уреждане на задълженията; отказ от правата или отменяне на задълженията; изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

5. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2.

6. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка (*виж оповестяване на финансови инструменти*)

7. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки.

8. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на ВИА КОНСТРУКТ ГРУП ЕООД с изключение на стоково - материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на СС 32 „Финансови инструменти”, оценявани по справедлива стойност, намалена с очакваните разходи при продажба и отсрочени данъчни активи¹, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв². Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

9. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

¹ Следва да се зачеркнат активите, които не намират приложение, респ. не фигурират във финансовия отчет на отчитащото се предприятие (напр. инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност, ако същите се отчитат по Модела на цената на придобиване)

² Оповестява се в случай, че в отчитащото се предприятие е налице подобно обстоятелство.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели.

10. Провизии, условни задължения и условни активи

10.1. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка.

11. Доходи на персонала

В предприятието трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях.

12. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент (*виж оповестяване на финансови инструменти*).

13. Приходи

Основните източници на приходи за ВИА КОНСТРУКТ ГРУП ЕООД са от извършени услуги (СМР, услуги с механизация и др.)

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Когато резултатите от договора не могат да бъдат надеждно определени, приходите се признават само до размера на направените разходи по договора, които е вероятно да бъдат възстановени.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденди се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

14. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи.

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащането. Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност. Като извънредни разходи се отчитат

само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност, поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедлива стойност на платеното или предстоящо за плащане. "

15. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в Дружеството извършва към последно число на всеки месец.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс на БНБ.

16. Промени в счетоводната политика³

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

- а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;
- б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика.

17. Договори за строителство

Предприятието е предприемач по договори за строителство.

Начинът, използван за определяне на приходите по всеки договор, признати през отчетния период е чрез отнасянето им към етап на завършване на съответния договор - метод "дял на завършено строителство".

18. На 27.03.2016 г. годишният финансов отчет на ВИА КОНСТРУКТ ГРУП ЕООД за 2015 г. е официално одобрен за публикуване от управителя, с решение от 27.03.2016 г.

След⁴ датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване няма настъпили събития, които да налагат корекции в Годишните финансови отчети или да бъдат оповестени.

³ Оповестява се при наличие на промяна в прилаганата счетоводна политика.

⁴ Съгласно СС 10 когато се получи информация след датата на годишния финансов отчет относно условия, които са съществували към датата на годишния финансов отчет, предприятието актуализира с новата информация оповестяванията, които се отнасят до тези условия.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

		Страница:	Референция:
1.	Дълготрайни нематериални активи	10	1.1-1.5
2.	Дълготрайни материални активи	10	2.1-2.7
3.	Свързани лица	11	3.1-3.3
4.	Търговски и други вземания	12	4
5.	Пари и парични еквиваленти	12	5.1-5.2
6.	Данъци от печалбата	12	6.1
7.	Доходи на персонала	13	7.1
8.	Търговски и други задължения	13	8
9.	Приходи	13	9.1
10.	Разходи	14	10.1-10.3

1. Дълготрайни нематериални активи

1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи:

<i>Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи</i>	<i>Средна норма на полезен живот (год.)</i>	
	<i>2015 г.</i>	<i>2014 г.</i>
Програмни продукти – софтуер	2	2

1.2. Към датата на баланса няма напълно амортизирани дълготрайни нематериални активи.

1.3. Няма временно извадени от употреба дълготрайни нематериални активи.

1.4. Към датата на финансовия отчет предприятието не е предоставило дълготрайни нематериални активи за обезпечаване на задължения.

1.5. През настоящия отчетен период не е извършена промяна в метода на амортизация на дълготрайните нематериални активи.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

<i>Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи</i>	<i>Средна норма на полезен живот (год.)</i>	
	<i>2015 г.</i>	<i>2014 г.</i>
Машини и оборудване	3.33 г.	3.33 г.
Компютърно оборудване	2 г.	2 г.
Транспортни средства	4 г.	4 г.
Други ДМА - скеле	3 г.	3 г.

2.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

<i>Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност</i>	<i>Отчетна стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2015 г.</i>	<i>2014 г.</i>
Машини и оборудване	444	185
Компютърно оборудване	11	5
Транспортни средства	190	190
Други ДМА - скеле	30	30
Общо отчетна стойност:	675	410

2.3. Няма Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи .

2.4. В дейността си предприятието не използва дълготрайни материални активи, върху които не притежава право на собственост.

2.5. За обезпечаване на задължения на предприятието към датата на финансовия отчет не са предоставени дълготрайни материални активи .

2.7. През настоящия отчетен период не е извършена промяна в метода на амортизация на дълготрайните материални активи.

3. Свързани лица

3.1. Свързано лице доставчик

Свързано лице доставчик	към 31.12.2015	към 31.12.2014
ВАС МИТ ЕООД		8
ВОДОКАНАЛСТРОЙ ООД		167
СПОРТНИ НАСТИЛКИ ЕООД		10
АВТОМАГИСТРАЛИ ХЕМУС АД		119
ДЗЗД АКВА ГРУП 99		416
ДЗЗД ПЪТ ПРОЕКТ ЕТРОПОЛЕ 2014		119
Всичко задължения към свързани лица:		839

3.2. Свързано лице клиент

Свързано лице клиент	към 31.12.2015	към 31.12.2014
ВОДОКАНАЛСТРОЙ ООД		2
ДЗЗД ПЪТ ПРОЕКТ ЕТРОПОЛЕ 2014		211
ДЗЗД АКВА ГРУП 99	197	1 497
ДЗЗД ВИА КОНСТРУКТ ЗАПАД		547
АМХ ВИА ГРУП		63
ДЗЗД КРИЧИМ 99		1 089
ДЗЗД АКВА ГРУП ЕТРОПОЛЕ		1 935
ДЗЗД ВИА КАНАЛ СТРОЙ	(5)	-
ДЗЗД АКВА ГРУП ЕТРОПОЛЕ		-
Всичко вземания от свързани лица:	192	5 344

ПРИХОДИ / ПРОДАЖБИ

Продажби на услуги	2015	2014
СМР	3045	29 220
Технически услуги	8	24
Услуги с механизация		317
Всичко приходи от услуги :	3053	29 561

РАЗХОДИ / ПОКУПКИ

Покупки на услуги	2015	2014
СМР		24 341
Технически услуги		138
Изкупни, валиращи и др. у-ги		8
Всичко покупки на услуги :		24 487

3.3 Заеми

Предоставени заеми на свързани лица	към 31.12.2015	Лихвен %	към 31.12.2014	Лихвен %
ДЗЗД Аква Груп Етрополе			108	7
Всичко предоставени заеми:			108	7

4. Търговски и други вземания

Вземания	2015 г.			2014 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност ⁵		Сума на вземането (хил.лв.): Над 12 месеца	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Предоставени заеми, в т.ч. (отчетна стойност, лихви):	515	515		335	335	
1. Други предоставени заеми	515	515	-	335	335	-
II. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	1666	1666	-	6438	6438	-
1. Вземания от свързани лица				5 805	5 805	
2. Вземания от трети лица				678	678	
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:						
1. Корпоративен данък	49	49		32	32	-
XII. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):	647	696	1	721	721	
Гаранции	461	461	-	721	721	
ДДС	78	78	-			
Други			-	2	2	
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	2877	2877		7 528	7 528	
Сума на обезценка (-):						
Нетен размер на вземанията:	2877	2877		7 528	7 528	

5. Пари и парични еквиваленти

5.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2015 г.	2014 г.
Парични средства в брой:	2262	259
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	1735	969
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:	1	6
Общо:	3998	1 234

5.2. Към датата на финансовия отчет няма парични средства, които не са на разположение на ръководството.

6. Данъци от печалбата

6.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2015 г.	2014 г.
Облагаема печалба	1320	1 691
Ставка на корпоративния данък	10 %	10 %
Данък върху печалбата	131	168

⁵ Следва да се има предвид, че начислените и признати суми за обезценка на вземания само по себе си не притежават качеството ликвидност. Необходимо е да се представят съобразно пораждащите ги вземания.

7. Доходи на персонала

7.1. Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2015 г.	2014 г.
Управител	1	1
Специалисти	6	5
Техници и приложни специалисти	8	7
Помощен административен персонал	3	2
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	26	28
Машинни оператори и монтажници	15	15
Професии, неизискващи специална квалификация	5	6
Общо:	63	64

8. Търговски и други задължения

Задължения	2015 г.		2014 г.	
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)
I. Получени аванси от клиенти:	74	-	834	-
II. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2889	-	5 530	-
1. Задължения към свързани лица		-	4 048	-
2. Задължения към трети лица	2889	-	1 482	-
III. Задължения към бюджета, в т.ч.:		-		-
1. За данък върху добавената стойност		-	153	-
2. Корпоративен данък		-		-
3. Данък в/у разходите за автомобили		-	2	-
IV. Задължения към персонала, в т.ч.:	1	-	1	-
1. За възнаграждения		-	1	-
Всичко сума на задълженията	2964	-	6 520	-

9. Приходи

9.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2015 г.	2014 г.
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	14362	34 377
СМР	13553	33 934
Транспортни услуги	342	11
Услуги с механизация	438	392
Други	29	40
Приходи от лихви, в т.ч.:	100	37
По предоставени заеми	29	24
Други лихви	71	13
Приходи от дивиденди, в т.ч.:	10	6

От участия в други предприятия	10	6
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове, в т.ч.:	1	13
Обща сума на приходите:	14473	34 433

10. Разходи

10.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2015 г.	2014 г.
Разходи за материали	2512	1 711
Разходи за услуги	9734	30 380
Разходи за амортизации	271	254
Разходи за обезценка	-	-
Разходи за персонала	693	698
Други разходи	88	131
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-)	(69)	(377)
Балансова стойност на продадени активи	456	-
Общо разходи:	13685	32 797

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

10.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2015 г.	2014 г.
Материали за строителство	2246	1 424
Работно облекло	1	5
Резервни части и смазочни м-ли	72	73
Горива	181	204
Други материали	12	5
Общо разходи за материали	2512	1 711

10.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2015 г.	2014 г.
СМР	8460	29 222
Застраховки	18	20
Транспортни услуги	426	168
Технически услуги	56	305
Консултантски услуги	332	106
Механизация услуги наеми	298	430
Счетоводни и одиторски услуги	16	15
Охрана	23	-
Наем	19	-
Правни услуги	11	-
Други разходи	75	114
Общо разходи за външни услуги	9734	30 380

10.1.3. Разходи за обезценка

Разходи за обезценка	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2015 г.	2014 г.
Обезценка вземания	-	-
Общо разходи за обезценка	-	-

10.1.4. Разходи за персонала

Разходи за персонала	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2015 г.	2014 г.
Възнаграждения	585	589
Осигуровки	108	109
Общо разходи за персонала	693	698

10.1.5. Други разходи

Други оперативни разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2015 г.	2014 г.
Командировки	33	40
Разходи за данъци	2	2
Отписани вземания	2	82
Балансова стойност на продадени активи	456	
Други	51	4
Общо други разходи	544	131

10.1.6. Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство

Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство	Увеличение(+) / намаление (-) - стойност (хил.лв.)	
	2015 г.	2014 г.
Незавършено производство	69	377
Общо изменение в наличностите на незавършено производство	69	377

10.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2015 г.	2014 г.
Разходи за обезценка		
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	6
Други финансови разходи	27	8
Общо финансови разходи:	28	14

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

10.3. Други финансови разходи

Други финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2015 г.	2014 г.
Банкови такси	21	8
Общо други финансови разходи	21	8

Дата на съставяне: 28.03.2016 г.

Съставител:

(име и фамилия)

Ръководител:

(име и фамилия и печат на предприятието)