

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КОНТРОЛ ИНЖЕНЕРИНГ АД ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2015

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Контрол Инженеринг АД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Софийски градски съд по фирмено дело 9613/1999 година със седалище и адрес на управление гр. София, бул. Витоша 115, ет. 4, ап. 10

1.1 Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2015 година включва предоставяне на услуги относно строителен надзор и други свързани по съдържание услуги.

1.2 Собственост и управление

Компанията функционира във вид на акционерно дружество с акционерен капитал в размер на 50 (петдесет) хил. лв. разпределен в 500 обикновени налични акции на преносител с право на глас, с номинална стойност 100 лв. всяка от тях. Дружеството има едностепенна форма на управление и се управлява от Съвет на директорите в 3 членен състав, както следва:

Недю Димитров - Изпълнителен Директор.

Иван Вълчев – член на Съвета на директорите

Антоанета Димитрова – член на Съвета на директорите

Дружеството се представлява от Недю Димитров – Изпълнителен директор.

Средносписъчния брой на персонала за отчетната 2015 година е 1 (един) човек.

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 31 януари 2016 година.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ ПРИЛАГАНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на КОНТРОЛ ИНЖЕНЕРИНГ АД е изготвен на база историческа цена и в съответствие с принципа за действащо предприятие, съгласно изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България. Той е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

2.2 Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е представен в български лева (BGN), който е функционална валута на Дружеството. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Към 31 декември 2015 г. паричните средства, вземанията и задълженията са преоценени, като е приложен заключителния обменен курс на БНБ. Към 31 декември 2015 заключителен курс на БНБ 1EUR = 1.95583 лева.

2.3 Сравнителни данни

Данните представени в баланса, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци за 2015 г. са съпоставими с данните представени за 2014 г.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от направените приблизителни счетоводни оценки.

2.5 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.5.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Дълготрайните нематериални и материални активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, невъзстановими данъци и такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ ПРИЛАГАНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (продължение)

2.5 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите (продължение)

2.5.1. Дълготрайни нематериални и материални активи (продължение)

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизируемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот по групи активи е както следва:

• Програмни продукти	2 години
• Сгради	25 години
• Компютърна техника	2 години
• Транспортни средства	4 години
• Офис обзавеждане и оборудване	7 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

2.5.2. Вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудно събираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Дружеството използва корективна сметка, за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби. Към 31 декември 2015 година натрупаните загуби за несъбираеми вземания възлизат на нула (2014: нула)

2.5.3. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки. Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31 декември 2015 г. Към 31 декември 2015 заключителен курс на БНБ 1EUR = 1.95583 лева.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ ПРИЛАГАНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (продължение)

2.5 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите (продължение)

2.5.4. Обезценка на нефинансови активи

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.5.5. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.5.6. Задължения

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползван платен годишен отпуск - обезщетение за текущата година за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя. Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналят е положил труд за тях) се признават като разход в

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ ПРИЛАГАНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (продължение)

2.5 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите (продължение)

2.5.6. Задължения (продължение)

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство (продължение)

Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки.

2.5.7. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно. Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача. Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

2.5.8. Разходи

Оперативни разходи

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

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, обезценка на финансови активи и други.

2.5.9. Данъци върху печалбата

Данъците върху печалбата за годината се състоят от текущ данък върху печалбата. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2015 година). За 2016 година данъчната ставка остава непроменена.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци не са начислявани.

2.5.10. Капитал и резерви

КОНТРОЛ ИНЖЕНЕРИНГ е акционерно дружество и 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.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ ПРИЛАГАНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (продължение)

2.5 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите (продължение)

2.5.10. Капитал и резерви (продължение)

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава, дружеството е длъжно да формира 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 капитала или по-голяма част, предвидена в Устава
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв)
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване 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 капитала.

2.5.11 Сделки със свързани лица

Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица през 2015 г.

3. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (5+6-7)	Балансова стойност в края на периода (4-8)
	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN '000
I. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.	429	-	-	429	101	11	-	112	339
- земи	160	-	-	160			-		160
- сгради	269	-	-	269	101	11	-	112	157
2. Съоръжения и други	115	24	-	139	111	2	-	113	26
<i>Общо за група I:</i>	<u>544</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>568</u>	<u>122</u>	<u>13</u>	<u>-</u>	<u>225</u>	<u>343</u>
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I)	<u>544</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>568</u>	<u>122</u>	<u>13</u>	<u>-</u>	<u>225</u>	<u>343</u>

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

- транспортни средства – 85 хил.лв.
- компютърна техника – 12 хил.лв.
- други – 9 хил. лв

Към 31 декември 2015 година няма учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството.

Към 31 декември 2015 година няма временно извадените от употреба активи.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31 декември 2015 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

4. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Вземания по продажби	14	10
Обезценка на несъбираеми вземания	-	-
Други вземания (бел. 4.1)	8	3
Общо	22	13

4.1 ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Гаранции	8	3
Общо	8	3

5. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	бележки	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Задължения към доставчици		41	30
Получени аванси		3	3
Други задължения	5.1	17	59
Общо		61	92

5.1 Други задължения:

	бележки	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Задължения по получени заеми и лихви		15	35
Данъчни задължения	5.1.1	2	24
Общо		17	59

5.1.1 Данъчни задължения

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Корпоративен данък	2	1
Местни данъци и такси	-	23
Общо	2	24

6. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Горива и смазочни материали	3	3
Други	1	2
Общо	4	5

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Консултантски услуги (подизпълнители)	63	54
Проектантски услуги	-	-
Консултантски (други)	5	4
Застраховки	2	1
Други	4	4
Общо	74	63

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Разходи за лихви и такси по кредит	-	4
Банкови такси	1	1
Общо	1	5

9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходи от продажби на услуги по видове:

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Строителен надзор и свързани консултантски услуги	127	127
Общо	127	127

10. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	2015 BGN ,000	2014 BGN ,000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	20	3
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	2	1
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	2	1

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Счетоводна печалба за годината	21	3
Данъци върху печалбата – 10% (2014 г.: 10%)	2	-
Нперизнати разходи за данъчни цели	-	1
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	2	1

11. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата, към която е изготвен финансовия отчет, не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на компанията към 31 декември 2015 г.