

“БЕТОН ПОЛИГОН“ ООД

Булстат: 202522209

гр.Перник, кв.Караманица, тел.076/604867

Управител: Митко Каменов

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

27.05.2016, гр. Перник

Приложение №1 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на **БЕТОН ПОЛИГОН ООД, Булстат 202522209**
към **31.12.2015г.**

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	6	6
І. Дълготрайни материални активи			II. Неразпределена печалба	4	3
Машини, производствено оборудване и апаратура	558	601	III. Текуща печалба (загуба)	30	1
Съоръжения и други	1	2	Общо за раздел А:	40	10
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			Б. Задължения		
Общо за група I	559	603	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	118	161
Общо за раздел Б:	559	603	до 1 година	42	43
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	76	118
II. Материални запаси			1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	25	29
1. Суровини и материали	4	40	до 1 година	25	29
Общо за група II:	4	40	над 1 година		
III. Вземания			2. Други задължения, в т.ч.:	194	195
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	46	4	до 1 година	50	51
над 1 година			над 1 година		
2. Други вземания, в т.ч.			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
над 1 година			до 1 година	1	1
Общо за група III:	46	4	над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:	10	2
- в брой	9		до 1 година	10	2
- в безсрочни сметки (депозити)	2	2	над 1 година		
Общо за група IV:	11	2	Общо за раздел Б, в т.ч.:	337	385
Общо за раздел В:	61	46	до 1 година	117	123
Г. Разходи за бъдещи периоди	13	21	Г. Финансирания	256	275
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	633	670	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	633	670

Дата на съставяне:

27 май 2016 г.

Съставител:

Донка Георгиева

Бетон Полигон ООД
гр. Перник

инж. Миско Каменов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на БЕТОН ПОЛИГОН ООД, Булстят 202522209

към 01.01.2015 - 31.12.2015

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Белгизки	Сума (лв./евро.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Белгизки	Сума (лв./евро.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
A. Разходи				Б. Приходи			
I. Разходи за оперативна дейност							
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:		176	121	1. Нетен приход от продажби, в т. ч.:		300	202
а) материали		152	101	а) продукция		277	202
б) външни услуги		24	20	б) услуги		23	
2. Разходи за персонала, в т. ч.:		54	33				
а) разходи за възнаграждения		46	28				
б) разходи за осигуровки		8	5	2. Други приходи		34	14
3. Разходи за амортизации		44	30				
4. Други разходи, в т.ч.		15	3	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)		334	216
Балансова стойност на продаваните активи		15	1				
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		289	187				
II. Финансови разходи							
5. Разходи за лихви и други финансови разходи		11	28				
Общо финансови разходи (5)		11	28				
6. Печалба от обичайна дейност		34	1				
Общо разходи (1+2+3+4+5)		300	216	Общо приходи (1 + 2)		334	216
7. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		34	1				
8. Разходи за данъци от печалбата		4					
9. Печалба (7 - 8)		30	1				
Всичко (Общо разходи + 8 + 9)		334	216	Всичко (Общо приходи)		334	216

Дата на съставяне:

27 май 2016 г.

Съставител:

Донка Георгиева

Бетон Полигон ООД
гр.Перник

инж.Милко Камелов

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Бетон Полигон“ ООД е регистрирано в Агенция по вписванията, Търговски регистър на 09.04.2013.

1.1 Предмет на дейност

Деятелността на дружеството през 2015 година включва следните операции и сделки:

- Производство на бетонови и стоманобетонови изделия за строителството.

1.2 Собственост и управление

Дружеството функционира във вид на търговско дружество с ограничена отговорност със съдружници Митко Каменов Каменов, Семо Иванов Кирев и Асен Илиев Арсов и се представлява и управлява от управителя Митко Каменов. Капиталът е в размер на 6 хил.лв. и е разпределен по равно между съдружниците.

Настоящият финансов отчет е одобрен от съдружниците на 16.06.2016 година.

1.3 Структура на дружеството

Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2015 г. е 7 работници и служители, разпределен по категории както следва: управител и ръководни служители - 1, квалифицирани производствени работници - 2, оператори на машини и съоръжения - 3, неквалифицирани работници - 1.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Бетон Полигон“ ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година.

2.3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. С въвеждането на еврото левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ като официална валута на Европейския съюз в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2015 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

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, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

Дружеството няма отчетени приходи и разходи свързани с приблизителни оценки на активи и пасиви.

2.5 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Риск от курсови разлики

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

2.5.2. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

2.5.3. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

2.5.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

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

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите 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, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700.00 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.

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.

Амортизация

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

- Машини и оборудване - 15 години
- Други - 6 години и 8 месеца

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 переспективно, от датата на извършване на промяната.

2.6.2. Инвестиции в други предприятия

Дългосрочните инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия се представят в счетоводния баланс по себестойност.

През отчетния период дружеството не прави инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия.

2.6.3. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти се представят в счетоводния баланс по справедлива стойност, определена от независим лицензиран оценител. Като такива се класифицират земи и сгради, притежавани от дружеството за получаване на наеми и/или заради увеличение на тяхната стойност. Печалбите или загубите от промените в справедливата стойност на инвестиционните имоти се отчита в Отчета за приходи и разходи за периода, през които са възникнали.

През отчетния период дружеството не е придобивало инвестиционни имоти.

2.6.4. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми 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 е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над пет години. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите.

2.6.5. Стоково материални наличности

Стоково материалните наличности се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на първа входяща първа изходяща, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.6.6. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност

2.6.7. Обезценка

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. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. 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.

2.6.8. 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.

2.6.9. Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридически или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

2.6.10. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения се отчитат по стойност на възникване.

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. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2015 г. – 31.2%.

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

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- 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 неползуван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години 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 персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удържки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.6.11. 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 на 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.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

Приходи от финансираня се отчитат при наличие на достатъчно сигурност, че дружеството спазва съпътстващите ги условия и ще бъдат получени. За амортизируеми активи, придобити в резултат изпълнението на условията, финансирането се признава като приход в текущия период пропорционално на начислените за съответния период амортизации на тези активи, а за неамортизируеми активи - през периода, през който са отразени разходите.

2.6.12. 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, загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни.

2.6.13. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2015 година).

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 се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за

периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

2.6.14. Капитал и резерви

„Бетон Полигон“ ООД е дружество с ограничена отговорност. Капитала на дружеството е 6 хил.лв. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Инертни материали	152	101
Общо	<u>152</u>	<u>101</u>

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Наеми	16	16
Други	8	4
Общо	<u>24</u>	<u>20</u>

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Заплати на персонала	46	28
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	8	5
Общо	<u>54</u>	<u>33</u>

6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Балансова стойност на продадените активи	15	1
Други разходи	-	2
Общо	<u>15</u>	<u>3</u>

7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Разходи за лихви по заеми	(11)	(28)
Общо	<u>(11)</u>	<u>(28)</u>

[illegible]

Обща сума I Г:	632		632		632	29	44		73		73	559
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV):	632		632		632	29	44		73		73	559

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Суровини и материали
Общо

31 декември 2015 31 декември 2014
BGN'000 BGN'000

4	40
4	40

Суровините и материалите по видове са:

Инертни материали
Общо

31 декември 2015 31 декември 2014
BGN'000 BGN'000

4	40
4	40

11. ВЗЕМАНИЯ

Вземания по продажби
Обезценка на несъбираеми вземания

31 декември 2015 31 декември 2014
BGN'000 BGN'000

46	4
----	---

Вземания по предоставени аванси
Обезценка на несъбираеми вземания

-	-
---	---

Други вземания
Общо

-	-
46	4

11.1 ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Други вземания
Общо

31 декември 2015 31 декември 2014
BGN'000 BGN'000

-	-
-	-

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

Парични средства в каса
Парични средства в разплащателни сметки
Общо

31 декември 2015 31 декември 2014
BGN'000 BGN'000

9	
2	2
11	2

13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Записан капитал	6	6
Неразпределена печалба	4	3
Текуща печалба	30	1
Общо	40	10

Основен капитал

Регистрираният капитал на „Бетон Полигон“ ООД е 6 хил.лв., разпределен в 60 дяла всеки с номинална стойност 100 (сто) лева.

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Задължения към финансови предприятия	118	161
Задължения към доставчици	25	29
Други задължения	194	195
Общо	337	385

Други задължения:

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	3	3
Данъчни задължения	10	2
Други	181	190
Общо	194	195

Съдебни спорове

Няма заведени производства от и срещу дружеството.

15. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на баланса.

Дата: 27.05.2016 година

Съставител:

Донка Георгиева
(Донка Георгиева)

Бетон Полигон ООД
г-н Перник
г-н Каменов

Митко Каменов
(инж. Митко Каменов)