

БАЛАНС

" РАДМИ 90" ООД

31.12.2016

на
към

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
B. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
II. Дълготрайни материални активи	622	687
III. Дългосрочни финансови активи	0	0
IV. Отсрочени данъци	0	0
Общо за група B:	622	687
B. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси	207	42
II. Вземания	217	457
III. Инвестиции	3	3
IV. Парични средства	210	3
Общо за раздел B:	637	505
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	0	0
СУМА ЗА АКТИВА (A+B+B+Г)	1259	1192

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	30	30
II. Премии от емисии	0	0
III. Резерв от последващи оценки	0	0
IV. Резерви	137	137
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	295	268
VI. Текуща печалба (загуба)	45	27
Общо раздел A:	507	462
B. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	0	0
B. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Облигационни заемис отделно посочване на конвертируемите	0	0
2. Задължения към финансови предприятия	316	329
3. Получени аванси	225	174
4. Задължения към доставчици	41	51
5. Задължения по полици	0	0
6. Задължения към предприятия от група	0	0
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени	0	0
8. Други задължения	170	176
Общо за раздел B:	752	730
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
СУМА НА ПАСИВА		

Дата: 28.2.2017

Съставител: Цветана Костадинова

Ръководител: Милтен Рътаров



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

" РАДМИ 90" ООД

01.01.2016 - 31.12.2016

на

за

Наименование на разходите		Сума	(хил. лева)
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за съоръжения, материали и външни услуги	1239	882
3	Разходи за персонала	70	78
4	Разходи за амортизации и обесценения	69	50
5	Други разходи	13	16
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		1491	1026
6	Разходи от обесценяване на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	0	0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи	5	10
Общо финансови разходи (6+7)		5	10
8	Печалба от обикновена дейност	50	31
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		1503	1067
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	50	31
10	Разходи за данъци от печалбата	5	4
11	Други разходи, альтернативни на корпоративния данък		
12	Печалба (9 - 10 - 11)	45	27
Всичко (Общо разходи+10+11+12)		1553	1097
Наименование на приходите		Сума	(хил. лева)
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби	1003	1035
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено	113	35
3	Разходи за придобиване на активи по стопанските цели	0	0
4	Други приходи	104	197
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		1220	1267
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	0	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като текущи (дългосрочни) активи	0	0
7	Други лихви и финансови приходи	30	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		30	0
8	Загуба от обикновена дейност	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)		1250	1267
9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи+10)		1250	1267

Дата: 28.02.2017

Съставител: Цветана Костадинова

Ръководител: Милген Рътаров



Счетоводната политика на фирма „РАДМИ 90“ ООД, ЕИК 131294622

„Радми 90“ ООД води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Българското законодателство и НСС. Документалната обосновааност на всяка стопанска операция е изпълнена чрез съставяне на нейния присъщ счетоводен документ. При начисляването резултатът от сделките и събитията са спазени принципите на текущо начисляване и действащо предприятие. Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Счетоводната информация се обработва с компютърен счетоводен продукт „Микроинвест“ с помощта на разработен индивидуален сметкоплан, който отчита специфичните структури и позволява осъществяването на хронологично и систематично счетоводно отчитане в синтетичен и аналитичен порядък.

Първоначалното заприходяване на активите и пасивите е по цена на придобиване. Дълготрайните материални и нематериални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на амортизационни норми, определени в годишния амортизационен план на дружеството.

Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Лизинговите договори се класифицират като финансов лизинг, ако прехвърлят по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива. Лизингов договор се класифицира като оперативен лизинг, ако не прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Договорите за строителство:

Договор на база на твърда цена е договор за строителство, който е сключен на твърда договорна цена или твърда единична цена на готовия продукт, която в някои случаи е обвързана с консулти за повишаване на разходите.

Договор на база „разходи плюс“ е договор за строителство, при който се възстановяват документите или определените по друг начин разходи плюс процент към тези разходи или твърдо възнаграждение. Приходите по договора включват: първоначалната сума на приходи, договорена в договора; изменения в строителните работи, изплащането на искове и материални стимули до степента, в която е вероятно те да доведат до реализиране на приходи и същите могат да бъдат надеждно оценени. *Приходите по договора* се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение. *Разходите по договора* включват: Разходи, които са пряко свързани с конкретния договор: разходи за труд на обекта, включително надзор на обекта; разходи за материали, използвани при строителството; амортизация на машините, оборудването и съоръженията, използвани по договора; разходи за придвижването на машините, оборудването, съоръженията и материалите до и от площадката на изпълнението на договора; разходи за наемане на машини, оборудване и съоръжения; разходи за проектиране и техническа помощ, които пряко са свързани с договора; приблизителни разходи за работи по извършването на корекции и работи по гаранционната поддръжка, включително и очакваните гаранционни разходи; искове от трети страни. Тези разходи могат да бъдат намалени с евентуални случайни приходи, които не са включени в приходите по договора например, приходи от продажбата на излишни материали и продажбата на машините, оборудването и съоръженията в края на договора. Разходи, които се отнасят към дейността по договора като цяло и могат да бъдат разпределени към договора: застраховки; разходи за проектиране и техническа помощ, които не са пряко свързани с конкретен договор; общи разходи по строителството. Други разходи, които могат да бъдат конкретно начислени на клиента съгласно условията на договора - могат да включват някои общи административни разходи и разходи за развойна дейност, за които в условията на договора е предвидено възстановяване. Разходите по договора включват разходи, които се отнасят към дадения лого-

вор за периода от датата на възлагането до окончателното му изпълнение. Разходите обаче, които се отнасят пряко към даден договор и които са понесени във връзка със сключването на договора, също се включват като част от разходите по него, ако могат да бъдат определени изрично и надеждно оценени и е вероятно, че договорът ще бъде сключен. Когато разходите, направени по сключването на договора, се признават за разход за периода, през който са направени, те не се включват в разходите по договора, когато договорът е сключен през следващ период. Разходи, които не могат да бъдат отнесени към договорна дейност или не могат да бъдат разпределени към даден договор, се изключват от разходите за този договор за строителство.

Паричните средства са отчетени по номиналната им стойност. Собственият капитал на дружеството се състои от: Основен капитал – представен по номинална стойност съгласно вписване в Агенция по вписванията и решение за регистрация. През 2015 год. на основание чл.148 от ТЗ капиталът на дружеството е увеличен от 5 хил.лв. на 30 хил.лв. посредством записване на нови дялове и нов съдружник. Капиталът на Радми 90 ООД е разпределен в 300 (триста) дялови вноски, всяка от по 100 лв., като стойността на всеки дял е кратна на една. Всеки от съдружниците притежава по 50% от Капитала на Дружеството.; Финансовият резултат на дружеството, които включва неразпределена печалба към датата на финансовия отчет натрупана от предходни периоди, Печалба / загуба за отчетния период и други резерви. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. В противен случай се отчитат като аванс или приход за бъдещ период до момента, в който могат да бъдат надеждно изчислени. При непризнат приход всяко получено плащане се отчитоводва като задължение (аванс от клиента). Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. Лихвените плащания, свързани със задължения се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане.

През отчетния период не са отчетени разходи за бъдещи периоди. Вземанията на дружеството са с текущ характер и за свързани преди всичко с гаранционни вноски за участие в обществени поръчки – 59 хил. лв.; вземания от клиенти 34 хил.лв.; аванси към клиенти – 92 хил.лв и други вземания в размер на 32 хил.лв. Задълженията на дружеството са свързани с банково финансиране в размер на 300 хил. лв.; задължения към доставчици – 41 хил.лв.; задължения по лизингови вноски – 16 хил.лв.; задължения към клиенти по аванси – 225 хил.лв и задължения свързани с пари на собственика, депозити на клиенти, текущи плащания на персонал, данъци и осигуровки начислени към работните заплати за м.декември на 2016 г. в размер на 170 хил.лв.

Дружеството приключва отчетната 2016 година с положителен финансов резултат – печалба след приспадане на дължимите данъци в размер на 45 хил. лв.

Показатели за финансово-счетоводния анализ на „Радми 90“ ООД са:

коэффициент на фин. автономност = 0,67	коэффициент на ефект. на разходите = 1,04
коэффициент на обща ликвидност = 0,85	коэффициент на рентаб. на собств. капитал = 0,04
коэффици. на ефект. на приходите = 0,97	коэффициент на рентаб. на активите = 0,04

Задължения за неизползуваните към края на отчетния период платени годишни отпуски на персонала не са начислени.

Към 31.12.2016 год. дружеството не е получавало дарения.

Към 31.12.2016 год. дружеството не е осъществявало съвместна дейност.

Към 31.12.2016 год. не са осъществявани бизнескомбинации.

Към датата на изготвяне на настоящия отчет не са настъпили съществени събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

Дружеството оповестява, че през отчетния период няма осчетоводени фундаментални грешки.

Изготвил:
Л.В. Костадина

Управител:
/М. Рътаров/

