

ПРИЛОЖЕНИЕ

**към годишния финансов отчет за 2016 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 2016 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 2016 г. и 2015 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 КОНСТРУКС ГРУП ЕООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

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 31.12.2016. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1.95583

USD 1.85545

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 третират 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-кратък 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 “д” – “лицата, в чийто управителен или контролен орган участва едно и също юридическо или физическо лице”:

„Вега 9” ЕООД,
„Джи Ви Ай” ЕООД,
„Билдинг Ентерпрайз” ЕООД,
„Асет Пропърти” ЕООД,
„Ви Ар Естейт” ЕООД,
„Финанс Инвест Груп” ЕООД,
„Ви Ар Къмпани” ЕООД,
„Май Риал Естейт” ЕООД,
„Ви Глобъл” ЕООД,
„Монте Грейн” ООД,
„Ви Джи Джи Енерджи” ООД
„Елиа Билдинг” ЕООД
„Ронен Пропертис” ЕООД
„Леа 2006” ЕООД
„Хера” ЕООД
„Лиам Пропертис” ЕООД,
„Фаст Финанс” ЕООД,
„България Билдинг” ЕООД
„Рони 2005” ЕООД
„Пауър Сентър Пазарджик” ЕООД
„Интер Петрол Ойл” ООД
„Ню Ко ТП” ЕООД
„Зора-1” ООД
„Пропърти 777” ООД
„Тема Консулт” ООД
„Ергомап” ЕООД
„Хотел Свети Валентин” ЕООД
„Кутузов Пропърти” ЕООД
„Вега Пропърти” ЕООД

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 финансов 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 финансов инструмент.

4.2. Обезценка

Към 31.12.2016 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.

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.

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.

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 счетоводна 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. Годишният финансов отчет на ВИА КОНСТРУКТ ГРУП ЕООД за 2016 г. е официално одобрен за публикуване от управителя, с решение от 20.03.2017 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.

V. 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

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.

1. Дълготрайни нематериални активи

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

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2016 г.	2015 г.
Програмни продукти – софтуер	2	2

1.2. Към датата на баланса напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи са на стойност 42 хл.лв.

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:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2016 г.	2015 г.
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:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хл.лв.)	
	2016 г.	2015 г.
Машини и оборудване	492	444
Компютърно оборудване	8	11
Транспортни средства	178	190
Други ДМА - скеле		30
Общо отчетна стойност:	678	675

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 31.12.2016	към 31.12.2015
Дружеството няма задължения	-	-
Всичко задължения към свързани лица:	-	-

3.2. Свързано лице клиент

Свързано лице клиент	към 31.12.2016	към 31.12.2015
ДЗЗД Виа Канал Строй		(5)
Финанс Инвест Груп ЕООД	449	
ДЗЗД Аква Груп 99	159	197
ДЗЗД Виа Енерджи Проект	129	
Всичко вземания от свързани лица:	737	192

ПРИХОДИ / ПРОДАЖБИ

Продажби на услуги	2016	2015
СМР	677	3045
Технически услуги		8
Услуги с механизация	374	
Всичко приходи от услуги :	1051	3053

РАЗХОДИ / ПОКУПКИ

Покупки на услуги	2016	2015
СМР	-	-
Технически услуги	-	-
Услуги с механизация	-	-
Други	-	-
Всичко покупки на услуги :	-	-

3.3 Заеми

Предоставени заеми на свързани лица	към 31.12.2016	Лихвен %	към 31.12.2015	Лихвен %
	0		0	
Всичко предоставени заеми:	0		0	

4. Търговски и други вземания

Вземания	2016 г.			2015 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):	306	306		515	515	
1. Други предоставени заеми	306	306	-	515	515	-
II. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	1827	1827	-	1666	1666	-
1. Вземания от свързани лица	737	737		0	0	
2. Вземания от трети лица	0	0				
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	0	0		49	49	
1. Корпоративен данък	0	0		49	49	-
XII. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):	606	550	56	647	646	1
Гаранции	504	504	-	461	461	
ДДС	26	26	-	78	78	
Други			-			
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	2739	2739		2877	2877	
Сума на обезценка (-):						
Нетен размер на вземанията:	2739	2683	56	2877	2876	1

5. Пари и парични еквиваленти

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

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2016 г.	2015 г.
Парични средства в брой:	1488	2262
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	1261	1735
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:	1	1
Общо:	2750	3998

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.)	
	2016 г.	2015 г.
Облагаема печалба	1772	1320
Ставка на корпоративния данък	10 %	10 %
Данък върху печалбата	200	131

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 поражащите ги вземания.

7. Доходи на персонала

7.1. Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2016 г.	2015 г.
Управител	1	1
Специалисти	5	6
Техници и приложни специалисти	9	8
Помощен административен персонал	3	3
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	21	26
Машинни оператори и монтажници	14	15
Професии, неизискващи специална квалификация	3	5
Общо:	55	63

8. Търговски и други задължения

Задължения	2016 г.		2015 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:	0	-	74	-
II. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2 149	-	2 889	-
1. Задължения към свързани лица		-		-
2. Задължения към трети лица	2 149	-	2 889	-
III. Задължения по полици	1			
IV. Задължения към бюджета, в т.ч.:		-		-
1. За данък върху добавената стойност		-		-
2. Корпоративен данък	134	-		-
3. Данък в/у разходите за автомобили		-		-
V. Задължения към персонала, в т.ч.:		-	1	-
1. За възнаграждения		-		-
VI. Други задължения	3 246			
Всичко сума на задълженията	5 530	-	2 964	-

9. Приходи

9.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2016 г.	2015 г.
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	10 801	14 362
СМР	9 927	13 553
Транспортни услуги	60	342
Услуги с механизация	774	438
Други	40	29
Приходи от лихви, в т.ч.:	134	100
По предоставени заеми	31	29
Други лихви	101	71
Приходи от дивиденди, в т.ч.:	0	10
От участия в други предприятия	71	10
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове, в т.ч.:	0	1
Обща сума на приходите:	11 006	14 473

10. Разходи

10.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

<i>Категория разходи</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2016 г.</i>	<i>2015 г.</i>
Разходи за материали	2 261	2 512
Разходи за услуги	5 292	9 734
Разходи за амортизации	202	271
Разходи за обезценка		
Разходи за персонала	759	693
Други разходи	514	88
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-)	446	(69)
Балансова стойност на продадени активи	12	456
Общо разходи:	9 486	13 685

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

10.1.1. Разходи за материали

<i>Разходи за материали</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2016 г.</i>	<i>2015 г.</i>
Материали за строителство	2 034	2 246
Работно облекло		1
Резервни части и смазочни м-ли	86	72
Горива	113	181
Други материали	28	12
Общо разходи за материали	2 261	2 512

10.1.2. Разходи за външни услуги

<i>Разходи за външни услуги</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2016 г.</i>	<i>2015 г.</i>
СМР	4 171	8460
Застраховки	18	18
Транспортни услуги	202	426
Технически услуги	157	56
Консултантски услуги	40	332
Механизация услуги наеми	503	298
Счетоводни и одиторски услуги	35	16
Охрана	12	23
Наем	54	19
Правни услуги	10	11
Други разходи	90	75
Общо разходи за външни услуги	5 292	9 734

10.1.3. Разходи за обезценка

<i>Разходи за обезценка</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2016 г.</i>	<i>2015 г.</i>
Обезценка вземания	-	-
Общо разходи за обезценка	-	-

10.1.4. Разходи за персонала

<i>Разходи за персонала</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2015 г.</i>	<i>2015 г.</i>
Възнаграждения	641	585
Осигуровки	118	108
Общо разходи за персонала	759	693

10.1.5. Други разходи

<i>Други оперативни разходи</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2016 г.</i>	<i>2015 г.</i>
Командировки	27	33
Разходи за данъци	10	2
Отписани вземания	301	2
Балансова стойност на продадени активи	12	456
Други	176	51
Общо други разходи	526	544

10.1.6. Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство

<i>Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство</i>	<i>Увеличение(+) / намаление (-) - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2015 г.</i>	<i>2015 г.</i>
Незавършено производство	(446)	69
Общо изменение в наличностите на незавършено производство	(446)	69

10.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

<i>Категория финансови разходи</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2016 г.</i>	<i>2015 г.</i>
Разходи за обезценка		
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1
Други финансови разходи	102	27
Общо финансови разходи:	102	28

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

10.3. Други финансови разходи

<i>Други финансови разходи</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2016 г.</i>	<i>2015 г.</i>
Банкови такси	102	21
Общо други финансови разходи	102	21

Дата на съставяне: 20.03.2017 г.

Съставител:.....
(име и фамилия)

Ръководител:.....
(име и фамилия и печат на предприятието)

