

„ВОДСТРОЙ ВТ „ АД ВЕЛИКО ТЪРНОВО

Приложение
към годишния финансов отчет към 31 декември 2019 година
на „ВОДСТРОЙ ВТ „ АД Булстат 104 070 614
гр. ВЕЛИКО ТЪРНОВО,бул.България 25

1 Обща корпоративна информация

„ВОДСТРОЙ ВТ ” АД е създадено с Решение № 2690 по фирмено дело 1860 /1997 година на ВЕЛИКОТЪРНОВСКИ окръжен съд с основен капитал 440594 лева,разпределен както следва: 20 027 броя акции по 22.00 лева всяка една, извършено чрез внасяне на парични вноски от съдружниците.

Капиталът се разпределя между съдружниците както следва:

От регистрираните в СК 20027 бр.акции - 59% се притежават от Любомир Шербетов, още двама акционери притежават от 7-7,7%,
а всички останали между 1-7%.

Предмет на дейност на дружеството-СТРОИТЕЛСТВО,ИНЖЕНЕРИНГ ЗА ТЕХНИЧЕСКА ПОМОЩ,ПРОЕКТИРАНЕ,МАРКЕТИНГ,ОТДАВАНЕ ПОД НАЕМ НА ДМА И ДРУГИ,НЕЗАБРАНЕНИ ОТ ЗАКОНА ДЕЙНОСТИ.

Дружеството се представлява и управлява от инж.ЛЮБОМИР ДИМИТРОВ ШЕРБЕТОВ-изпълнителен директор.

2 Описание на приложимата счетоводна политика

2.1 База за изготвяне на годишния финансов отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.За нерешени въпроси в НСФОМСП избира прилагане на политика в съответствие с международните счетоводни стандарти. Счетоводната политика е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, както това е посочено на съответните места. Всички данни за 2019 и за 2018 година са посочени в настоящия финансов отчет в хиляди лева. Счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите са изготвени в двустранна форма.

На основание Закон за счетоводството и НСС 1 – в сила от 01.01.2016 год. дружеството съставя годишен финансов отчет, който се състои от :

- счетоводен баланс – в двустранна форма
- отчет за приходите и разходите – в двустранна форма
- отчет за собствения капитал
- отчет за паричния поток – по прекия метод
- приложение

2.2 Сравнителни данни

Счетоводната политика, изложена по-долу, е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия финансов отчет. При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2018 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са преизчислени и рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2019 година.

2.3 Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е фиксиран курс към еврото от 1 януари 1999 г. по силата на въведения валутен борд в България.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по централния валутен курс на Българска народна банка, валиден за деня на операцията. Всички парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019 г. Най-значимите валутни курсове за дейността на дружеството към 31.12.2019 г. са както следва:

ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1 ЕВРО	1.95583	1.95583
1 Щатски долар		

Курсовите разлики, възникнали в резултат на преизчисленията се отнасят в отчета за приходите и разходите. Непаричните активи и пасиви, оценени по историческа стойност в чуждестранна валута отчетени по справедлива стойност се преоценяват в лева по централния валутен курс за деня, в който са изчислени съответните стойности. Валутата на представянето във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.4 Управление на финансовите рискове

2.4.1 Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява основно в Република България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се договарят и разплащат с доставчиците и клиентите в български левове.

2.4.2 Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като работи със собствени оборотни средства.

2.4.3 Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, тъй като цените на стоките и услугите, които дружеството предоставя са изцяло съобразени с пазарните условия в България и отразяват всички промени в конкретната ситуация в условия за конкуренция.

2.4.4 Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и за покриване на текущите задължения.

Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

2.5 Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Стойностният праг на същественост при класификацията на активите като дълготрайни е в размер на 700 лв.

През отчетният период не са направени разходи за придобиване на дълготрайни активи и са въведени в експлоатация дълготрайни активи за 20 хил. лв.

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

2.5.2 Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти . Те се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

2.5.3. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочни инвестиции дружеството няма направени.

2.5.4 Материални запаси

Като материални запаси „ВОДСТРОЙ ВТ” АД отчита стоки и материали,незавършено производство. При тяхната покупка същите са оценявани по цена на придобиване. Стоково материалните запаси се отписват по препоръчителния подход, като се прилага метода на среднопретеглена цена.

Към 31.12.2019 г. материалните запаси са тествани и се установи, че не съществуват условия за обезценка.

2.5.5 Търговски и други вземания

Търговските и други подобни вземания са представени по номинална стойност, намалена със загубите от обезценки.

Вземанията в лева - са оценени по стойността в момента на тяхното възникване.

Вземанията в чуждестранна валута няма в дружеството към 31.12.2019 год.

За текущата година обезценка на вземания не са извършвани.

Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

2.5.6 Паричните средства - в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези доминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ на 31.12.2019 год.

2.5.7 Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди няма направени в дружеството.

2.5.8 Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2019 год. основния капитал е 440594 лева. Натрупаните резерви са както следва:

-законови резерви 234 х.лв.

-други резерви 3501 х.лв.

Целият собствен капитал възлиза на 4263 х.лв.През 2019 година има разпределен дивидент в размер на 32 х.лв.

2.5.9 Търговски и други задължения

Търговските и другите сходни задължения в лева са оценени по стойността в момента на възникването им.

Задълженията са изменени както следва:

Вид	2019 год.	2018 год.	разлика (+) (-) хил.лв.
- към доставчици в т.ч.	36	24	12

до 1 год.	36	24	12
над 1 год.			
- към предпр.от група			
до 1 год.			
- към персонала	32	31	1
до 1 год.	32	31	1
- към осиг.организации			
над 1 год.	16	15	1
до 1 год.	16	15	1
- данъчни задължения	44	54	-10
до 1 год.	44	54	-10
- Други	116	119	-3
Общо :	236	218	18

	2019 г.	2018 г.
Получени аванси	84	75

Всички задължения са текущи.

2.5.10 Задължения към наети лица

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява в отчета за приходите и разходите и да превежда тези суми в периода на тяхното възникване.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Ръководството на дружеството не възлага на лицензиран актюер оценка на дължимите обезщетения към края на отчетния период. Не се включват суми за обезщетения за пенсиониране във финансовия отчет.

2.6 Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.6.1 Приходи от дейността

Приходите се отчитат при спазване на счетоводният принцип за начисляването. Формирани са от следните видове :

		31.12.2019 (хил.лева)	31.12.2018 (хил.лева)
Приходи от продажба на продукция	-	2477	3074
Приходи от услуги	-	124	188
Други приходи	-	25	81
Общо:		2626	3343

2.6.2 Разходите за дейността са :

Вид	2019 год.	2018 год.	разлика	% спр.прих.	% спр.прих.
			(+)(-)	2019 г.	2018
Г.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.		
- намаление незав.произв.		4	-4		0,12%
- за суровини и материали	766	977	-211	29,45%	29,95%
- за външни услуги	805	1008	-203	30,95%	30,90%
- за възнаграждения	639	619	20	24,57%	18,97%
- за осигуровки	111	100	11	4,27%	3,07%
- за амортизации	184	149	35	7,07%	4,57%
- други разходи	25	38	-13	0,96%	1,17%
- бал.ст-ст на прод.активи					
- <u>разходи от обезценка</u>					
Общо :	2530	2895	-365	97,27%	88,75%

За отчетният период дружеството е реализирало счетоводна печалба в размер на 97 хил. лв., а нетна печалба в размер на 87 хил.лева.

2.6.3 Финансови приходи и разходи

Приходите и разходите се начисляват текущо. Те се признават в Отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Финансовите приходи за 2019 година са формирани от лихви 7 хил. лв., а финансовите разходи - от комисионни и лихви -6 хил. лв.

2.6.4 Разходи за обезценки

Загубите от обезценки се признават винаги, в случай че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава възстановимата му стойност. Загубите от обезценки се признават в Отчета за приходите и разходите за периода на възникването. Възстановяването се извършва само до степената, до която балансовата стойност не надвишава преносната стойност, която би била определена, в случай че не са признати загуби от обезценка.

През 2019 година обезценка на активи и пасиви не са извършвани.

2.6.5 Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. През 2019 год. по групи активи са прилагани следните норми в години:

	счетоводна амортизация	данъчна
амортизация		

- Сгради	25 г.	- 4 %	25 г.	- 4 %
- Машини, прозв.обор.	3,33 г.	- 30 %	3,33 г.	- 30 %
- Компютри	2 г.	- 50%	2 г.	- 50%
- Транспортни средства	4 г.	- 25%	4г.	- 25%
- Стопански инвентар	6-7 г.	- 15%	6-7г.	- 15%
- Други немат.дълготр.активи	6-7 г.	- 15%	6-7г.	- 15%

Данъчен амортизационен план

Съгласно чл.52 от Закона за корпоративното подоходно облагане за данъчни цели дружеството изготвя данъчен амортизационен план .

2.6.6 Персонал

В дружеството работи персонал с висока професионална подготовка. Средно списъчният брой на персонала към 31 декември 2019 год. е 44 души.

Структурата на персонала е както следва:

- ръководители	- 5
- специалисти	- 2
- приложни специалисти	- 5
- административен персонал	- 3
- квалифицирани работници	- 9
- машинни оператори и монтажници	- 10
- нискоквалиф.работници	- 10

Разходи за персонала

	31.12.2019 (хил.лева)	31.12.2018 (хил.лева)	% спр. Пр.	% спр. пр.
Разходи за заплати	- 639	619	24,57 %	18,97%
Разходи за социално осигуряване	- 111	100	4,27%	3,07 %
Общо:	750	719	28,84%	22.04%

3. Дълготрайни материални активи

	Земя , Сгради /хил. лв./	Машини, Оборудва- не и тр.ср. /хил. лв./	Съоразения и други /хил. лв./	Предоставе ни аванси и ДМА в процес на изграждане /хил. лв./	Общо дълготрайни материални активи /хил. лв./
Отчетна стойност	827	2269			3096
Салдо към 01.01.2019 г.	827	2269			3096
Придобити през периода		20			20
Отписани за периода					
Салдо към 31.12.2019 г.	827	2289			3116
Амортизация					

Салдо към 01.01.2019 г.	74	1854			1928
Амортизация за периода	16	167			183
Амортизация на отписаните					
Салдо към 31.12.2019 г.	90	2021			2111
Балансова стойност към 31.12.2019 год.	737	268			1005

4. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти, които са напълно амортизирани.

	към 31.12.2019 г.	към 31.12.2018 г.
По отчетна стойност	3	3
Движение през годината	-	-
Натрупана амортизация	3	3
Балансова стойност	-	-

5. Дългосрочни финансови активи

Дружеството не отчита дългосрочни финансови.

6. Материални запаси

Материалите и стоките при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване съгласно СС 2. Стоково материалните запаси се отписват по препоръчителния подход като се прилага метода на среднопретеглена цена. Към 31.12.2018 г. материалните запаси са тествани и се установи, че не съществуват условия за обезценка.

	към 31.12.2019 г.	към 31.12.2018 г.
Материали	5	5
Стоки		
Общо:	5	5

Вземания :от клиенти	153	263
Други взем.	75	40

Вземанията са увеличени поради ненавремененно разплащане от страна на клиенти.

7. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

3261 ХИЛ.ЛВ.

	към 31.12.2019 г.	към 31.12.2018 г.
Парични средства в брой	12	
Разплащателни сметки	3249	3049
Общо:	3261	3049

8. Разходи за материали

766 ХИЛ.ЛВ.

	към 31.12.2019 г.	към 31.12.2018 г.
Енергийни продукти	123	25
Вода	2	2
Резервни части и окомплектовки	546	907
Други	95	43
Общо:	766	977

9. Разходи за външни услуги

805 ХИЛ.ЛЕВА

	към 31.12.2018 г.	към 31.12.2018 г.
Застраховки	19	13
Суми по гражд. договори		1
Суми по дог.с подизп.	480	808
Пощ.куриерски услуги	6	7
Консулт.дейност		1
Текущ ремонт	24	35
Счетоводни и одиторски	2	2
Рекламни дейности	2	2
Други	272	139
Общо :	805	1008

Възнагражденията за одиторски услуги за 2018 год. възлизат на 2.2 хил. лв., които са отчетени през 2019 год., а възнагражденията за 2019 год. 2.2 хил. лв. ще бъдат отчетени през 2020 год. На дружеството не са оказани други услуги, освен независим финансов одит на годишния финансов отчет.

10. Други разходи

25 хил.лв.

	към 31.12.2019 г.	към 31.12.2018 г.
Балансова стойност на продадените активи		-
Разходи за командировки	14	
Други	11	38
Общо:	25	38

11. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2019 година дружеството дължи корпоративен данък в размер 10% върху облагаемата печалба, като за 2018 година той е бил със същата данъчна ставка. Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при които временните разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив. За отчетния период няма начислени отсрочени данъчни активи и отсрочени данъчни пасиви.

12. Действащо предприятие

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие. Към 31.12.2019 год. дружеството е реализирало балансова печалба в размер на 87 хил. лв., с които е увеличен собствения капитал.

Дружеството е действащо предприятие и ще продължи дейността си като се развива, разширява и усъвършенства.

В обозримо бъдеще не се предвижда намаляване на дейността, нито съкращение на персонала. Предвижда се да се внедрява най-новата техника за осъществяване на висококачествена дейност, като същата се извършва от висококвалифициран персонал.

13. Свързани лица

Дружеството не е във взаимоотношения на свързани лица.

14. Събития след датата на съставяне на Финансовия отчет

Годишният финансов отчет е изготвен към 31 декември 2019 год. и обхваща периода от 01 януари 2019 год. до 31 декември 2019 год. Съставянето на отчета е приключило на 20 февруари 2020 год. В периода 01.01.2020 год. – 20.02.2020 год. няма настъпили събития, които следва да се оповестят.

20 февруари 2020 година

Съставител :



Изп.директор :

