

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2015г.

Справка за оповестяване на счетоводната политика на ЕООД "Плеона"

1. Учредяване и регистрация

"Плеона" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в БОС по фирмено дело № 3119/1999г.

Предметът на дейност на дружеството е свързан предимно с гражданско строителство – брегоукрепване.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен счетоводен отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Формата за съставните части на финансовия отчет е двустранна. Съдържанието на отчета за приходите и разходите е с класификация на приходите и разходите по видове. Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод.

Всички данни за 2015 и 2014г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

2.2. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.2.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. Дълготрайните материални активи се класифицират и признават като такива, когато отговарят на изискванията на НСС 16.

Стойностният праг на същественост при класификацията на активите като дълготрайни е в размер на 500 лева.

Дълготрайните материални активи подлежат на последваща оценка. Предприятието прилага препоръчителния метод и в края на всяка година се извършва проверка за наличие на обезценка по реда на НСС 36 "Обезценка на активи".

За 2015г. не са установени условия за обезценка на активи.

2.2.2. Дългосрочни финансови активи са:

1. Дългосрочните инвестиции, направени в следните асоциирани предприятия:

а/"ДК-Домостроене" АД, 33% или 169 729 бр. акции на стойност 172106.15 лв.,

б/"Изи Сървисис" ООД, 25% или 125 дяла на стойност 200.00 лв.

в/"Тохун" ООД, 45% или 45 дяла на стойност 2250.00 лв.

Методът за отчитане на инвестициите е себестойностният метод, т. е. с разходите за придобиването им.

За 2015 г. няма условия за обезценка на дългосрочните финансови активи.

2. Дългосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2015г.

Като дългосрочни финансови активи – предоставени заеми, свързани с асоциирани предприятия са посочени направените допълнителни парични вноски по чл. 134 от ТЗ в "Изи Сървисис" ООД на стойност 106912.35 лева и в „Тохун“ ООД на стойност 2495615.03 лева.

Като други дългосрочни заеми са посочени вземанията по договор за кредит с „Тера тур сервиз“ ООД на стойност 174432.74 лева.

2.2.3. Краткосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2015г.

Като краткосрочните вземания , свързани с асоциирани предприятия са посочени вземанията от съучастия в ДК Домостроене АД – начисленият и неполучен дивидент в размер на 126419.23 лева.

В края на всяка година се извършва проверка за наличие на обезценка на вземанията. В края на 2015г. няма условия за такава обезценка.

2.2.4.Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015г.

2.2.5.Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2015г.

2.4.Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Формирани са следните видове приходи:

Приходи от лихви: 7 хил.лв.

Приходи от дивиденди: 300 хил.лв.

Други приходи: 4 хил.лв.

2.5.Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Дружеството няма сделки със свързани лица съгласно НСС 24.

2.6.Събития след балансовата дата

След балансовата дата няма възникнали събития, които биха могли да се оповестят.

Дата: 29.02.2016г.

Съставител:.....

/П.Камбурова/

Ръководител:.....

/Н.Георгиев/



ДОПЪЛНИТЕЛНИ ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГФО за 2015г.

съгласно: т.24.2 от СС1
на ЕООД "Плеона"

1. Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите в предприятието се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти - цената на придобиване, себестойността или справедливата цена.

2. През 2015г. не са отчетени разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет.

3. През 2015г. са отчетени следните приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет.

- от „Тера тур сервис“-лихви по договор за заем – по фактура 27/01.07.2015г.-6925.83 лв

- от ДК Домостроене АД – приход от дялово участие в размер на 126419.23 лв.

4. Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в EUR е заключителният курс на БНБ към 31 декември 2015г - 1.95583 лева за 1 EUR.



Дата: 29.02.2016г.

Съставител:.....
/П.Камбурова/

Ръководител:.....
/Н.Георгиев/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ПЛЕОНА" ЕООД
Към 31.12.2015 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Дълготрайни (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	-	-
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви /общи резерви/		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	-
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви / допълнителни/		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	78	78	Общо за група IV:	-	-
- земи	78	78	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	3 181	2 945
- сгради			- неразмпределена печалба	3 181	2 945
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	3 181	2 945
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	306	236
Общо за група II:	78	78	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	3 492	3 186
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	175	175	- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	2 603	2 635	3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-
6. Други заеми	174	484	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		
Общо за група III:	2 952	3 294	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	3 030	3 372	2. Задължения към финансови предприятия	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:		
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:			- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- стоки			- до 1 година		
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	-	-	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група	-	-
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	126	222	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	212		- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	1	422

Общо за група II:	338	222	- до 1 година	1	1
III. Инвестиции			- над 1 година		421
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	-	-
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година		
3. Други инвестиции			- над 1 година	-	-
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	-	-
			- до 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	-	-
- в брой	35	1	- данъчни задължения	1	1
- безсрочни сметки (депозити)	89	12	- до 1 година	1	1
Общо за група IV:	124	13	- над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	1	422
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	462	235	- до 1 година	1	1
			- над 1 година	-	421
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	3 493	3 608	СУМА НА ПАСИВА	3 493	3 608

Дата на съставяне:
Поморие, 29.02.2016

Съставител:
Павлина Камбурова

Ръководител:



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ПЛЕОНА" ЕООД
от 01.01.2015 до 31.12.2015 година

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	4	4	а) продукция		
а) суровини и материали	1		б) стоки		
б) външни услуги	3	4	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	-	-	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:	4	
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		1	Общо приходи от оперативната дейност	4	-
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		1	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация		1	- приходи от участия в предприятия от група	300	222
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	7	20
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	-	-	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	4	5	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-	Общо финансови приходи	307	242
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
- разходи, свързани с предприятия от група	-	-			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	-	-	Общо приходи от обичайната дейност	311	242
Общо разходи за обичайната дейност			8. Загуба от обичайната дейност	-	-
8. Печалба от обичайната дейност	237	237	9. Извънредни приходи		
9. Извънредни разходи			Общо приходи	311	242
Общо разходи	4	5	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	307	237			
11. Разходи за данъци от печалбата	1	1	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			Всичко (Общо приходи + 11)	311	242
13. Печалба	306	236			
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	311	242			

Дата на съставяне:
Поморие, 29.02.2016

Съставител:
Павлина Камбурова

Ръководител:

"ПЛЕОНА" ЕООД
Поморие

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ПЛЕОНА" ЕООД
За 2015 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Преходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
а	1	2	3	4
А. Парични потоци от основна дейност				
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5	4	1	6
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения				
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)	
7 Плащания при разпределения на печалби				
8 Други парични потоци от основна дейност		1	(1)	
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5	6	(1)	6
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	396		396	149
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания				
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност				
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	396		396	149
В. Парични потоци от финансово дейност				
1 Парични потоци от емитиране и обратен придобиване на ценни книжа				
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	100	733	(633)	4
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	351	2	349	100
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
5 Плащания на задължения по лизингови договори				
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
7 Други парични потоци от финансово дейност				
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	451	735	(284)	356
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	852	741	111	362
Д. Парични средства в началото на периода			13	80
Е. Парични средства в края на периода			124	13

Дата:
Поморие, 29.02.2016

Съставител:
Павлина Камбурова

Ръководител:
Николай Георгиев

"ПЛЕОНА" ЕООД
ПОМОРИЕ

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ПЛЕОНА" ЕООД
За 2015 г.

(Хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законов и	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							2 945		236	3 186
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							2 945		236	3 186
5. Изменение за сметка на собствените, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат от текущия период										306	306
7. Разпределение на печалба в т.ч.:								236		(236)	
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаления											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							3 181		306	3 492
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5							3 181		306	3 492

Дата на съставяне:
Поморие, 29.02.2016

Съставител:
Павлина Камбурова

Ръководител:
Неделчо Георгиев

"ПЛЕОНА" ЕООД
ПОМОРИЕ