

*„ХИДРОСТРОЙ“ ООД  
Годишен финансов отчет  
31 декември 2015 година  
Независим одиторски доклад*

# **“ХИДРОСТРОЙ“ ООД**

**ЕИК: 823073008**

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

*Управител: Таня Каменова*

## **ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

*25.04.2016г., гр. Перник  
Този отчет съдържа 27 страници*

| Съдържание                                                       | страница |
|------------------------------------------------------------------|----------|
| ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ                                   | 3        |
| СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС                                                | 4-5      |
| ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ                                      | 6        |
| ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ                                        | 7        |
| ПРИЛОЖЕНИЕ                                                       | 8-27     |
| 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО                                     | 8        |
| 2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО     | 8        |
| 3. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО | 14       |
| 4. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ                               | 14       |
| 5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ                                      | 14       |
| 6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА                                          | 15       |
| 7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ                                      | 15       |
| 8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ                                   | 15       |
| 9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ                                           | 15       |
| 10. ДРУГИ ПРИХОДИ                                                | 16       |
| 11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ                                              | 17       |
| 12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ                                            | 18       |
| 13. ВЗЕМАНИЯ                                                     | 19       |
| 14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА                                             | 21       |
| 15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ                                    | 21       |
| 16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ                                             | 21       |
| 17. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ                                 | 22       |
| 18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ                                                   | 22       |
| 19. ФИНАНСИРАНИЯ                                                 | 24       |
| 20. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА               | 24       |
| 21. СВЪРЗАНИ ЛИЦА                                                | 25       |
| 22. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ                                          | 26       |
| 23. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА                               | 27       |

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ХИДРОСТРОЙ ООД, Булстат 823073008

към 01.01.2015 - 31.12.2015

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ                                        | Бележки | Сума (хил.лв.) |                  | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ                                         | Бележки | Сума (хил.лв.) |                  |
|------------------------------------------------------------------|---------|----------------|------------------|-------------------------------------------------------------------|---------|----------------|------------------|
|                                                                  |         | Текуща година  | Предходна година |                                                                   |         | Текуща година  | Предходна година |
| а                                                                |         | 1              | 2                | а                                                                 |         | 1              | 2                |
| <b>А. Разходи</b>                                                |         |                |                  | <b>Б. Приходи</b>                                                 |         |                |                  |
| 1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | 3       | 560            |                  |                                                                   |         |                |                  |
|                                                                  |         |                |                  | а) продукция                                                      |         | 3              | 17               |
| а) суровини и материали                                          | 4       | 992            | 2 127            | б) услуги                                                         |         | 3 006          | 3 762            |
| б) външни услуги                                                 | 5       | 753            | 1 076            | в) стоки                                                          |         | 62             | 35               |
|                                                                  |         |                |                  | 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | 3       | -              | 213              |
| а) разходи за възнаграждения                                     |         | 531            | 470              | 3. Други приходи в т. ч.                                          | 10      | 456            | 366              |
| б) разходи за осигуровки                                         |         | 100            | 95               | а) приходи от финансиране                                         |         | 6              | 74               |
| 4. Разходи за амортизация                                        |         | 242            | 258              | б) приходи от продажба на суровини и материали                    |         | 78             | 98               |
| 5. Други разходи, в т. ч.:                                       | 7       | 326            | 392              | <b>Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3)</b>             |         | <b>3 527</b>   | <b>4 393</b>     |
| а) балансова стойност на продадените активи                      |         | 137            | 130              |                                                                   |         |                |                  |
| <b>Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>    |         | <b>3 504</b>   | <b>4 418</b>     | 4. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия |         |                | 19               |
| 6. Разходи за лихви и други финансови разходи                    |         | 5              | 10               |                                                                   |         |                |                  |
|                                                                  |         |                |                  | 5. Други лихви и финансови приходи                                |         | 11             | 35               |
| 7. Печалба от обичайна дейност                                   |         | 29             | 19               |                                                                   |         |                |                  |
| <b>Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)</b>                      |         | <b>3 509</b>   | <b>4 428</b>     | <b>Общо финансови приходи (4 + 5)</b>                             | 8       | <b>11</b>      | <b>54</b>        |
|                                                                  |         |                |                  | <b>Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>                           |         | <b>3 538</b>   | <b>4 447</b>     |
| 9. Разходи за данъци от печалбата                                | 20      | 3              | 1                |                                                                   |         |                |                  |
| <b>Всичко (Общо разходи + 9 + 10)</b>                            |         | <b>3 538</b>   | <b>4 447</b>     | <b>Всичко (Общо приходи)</b>                                      |         | <b>3 538</b>   | <b>4 447</b>     |

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 14 до страница 17.

Дата на съставяне:

25 април 2016 г.

Съставител:

Донка Георгиева

Редовител:

инж.Таня Каменова

Заверил съгласно одиторски доклад:

18.04.2016

Регистриран одитор:

Бойка Тодорова

на  
към

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
**ХИДРОСТРОЙ ООД, Булстат 823073008**  
**31.12.2015**

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

| АКТИВ                                                                                              |             |                |                  | ПАСИВ                                                           |           |                |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|----------------|------------------|
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ                                                                             | Бележки     | Сума (хил. лв) |                  | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ                                          | Бележки   | Сума (хил. лв) |                  |
|                                                                                                    |             | Текуща година  | Предходна година |                                                                 |           | Текуща година  | Предходна година |
| а                                                                                                  | б           | 1              | 2                | а                                                               | б         | 1              | 2                |
| <b>A. Записан, но невнесен капитал</b>                                                             |             |                |                  | <b>A. Собствен капитал</b>                                      |           |                |                  |
| <b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>                                                            |             |                |                  | <b>I. Записан капитал</b>                                       |           | 18             | 18               |
| <b>I. Нематериални активи</b>                                                                      |             |                |                  | <b>II. Резерв от последващи оценки</b>                          |           | 16             | 16               |
| 1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи |             |                |                  | <b>III. Резерви</b>                                             |           |                |                  |
| <b>Общо за група I:</b>                                                                            | <b>11.1</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         | 1. Законови резерви                                             |           | 2              | 2                |
| <b>II. Дълготрайни материални активи</b>                                                           |             |                |                  | 2. Други резерви                                                |           | 299            | 299              |
| - земи                                                                                             |             | 267            | 267              | <b>Общо за група III:</b>                                       |           | <b>301</b>     | <b>301</b>       |
| - сгради                                                                                           |             | 13             | 16               | <b>IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b> |           |                |                  |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура                                                   |             | 354            | 324              | - неразпределена печалба                                        |           | 2511           | 2493             |
| 3. Съоръжения и други                                                                              |             | 665            | 705              | <b>Общо за група IV:</b>                                        |           | <b>2511</b>    | <b>2493</b>      |
| <b>Общо за група II:</b>                                                                           | <b>11.2</b> | <b>1299</b>    | <b>1312</b>      | <b>V. Текуща печалба (загуба)</b>                               |           | <b>26</b>      | <b>18</b>        |
| <b>III. Дългосрочни финансови активи</b>                                                           |             |                |                  | <b>Общо за раздел A:</b>                                        | <b>16</b> | <b>2872</b>    | <b>2846</b>      |
| 1. Дългосрочни инвестиции                                                                          |             | 6              | 31               | <b>Б. Провизии и сходни задължения</b>                          |           |                |                  |
| <b>Общо за група III:</b>                                                                          | <b>11.3</b> | <b>6</b>       | <b>31</b>        | 1. Други провизии и сходни задължения                           |           | 155            | 155              |
| <b>IV. Отсрочени данъци</b>                                                                        |             | <b>18</b>      | <b>20</b>        | <b>Общо за раздел Б:</b>                                        | <b>17</b> | <b>155</b>     | <b>155</b>       |
| <b>Общо за раздел Б:</b>                                                                           | <b>20</b>   | <b>1323</b>    | <b>1363</b>      | <b>В. Задължения</b>                                            |           |                |                  |
| <b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>                                                             |             |                |                  | до 1 година                                                     |           | 33             | 475              |
| <b>I. Материални запаси</b>                                                                        |             |                |                  | до 1 година                                                     |           | 235            | 276              |
| 1. Суровини и материали                                                                            |             | 187            | 103              | до 1 година                                                     |           | 0              | 2                |
| 2. Незавършено производство                                                                        |             | 0              | 556              | до 1 година                                                     |           | 358            | 359              |
| - продукция                                                                                        |             | 11             | 15               | над 1 година                                                    |           | 63             |                  |
| - стоки                                                                                            |             | 101            | 44               | до 1 година                                                     |           | 54             | 76               |
| <b>Общо за група I:</b>                                                                            | <b>12</b>   | <b>299</b>     | <b>718</b>       | до 1 година                                                     |           | 17             | 15               |
| <b>II. Вземания</b>                                                                                |             |                |                  |                                                                 |           |                |                  |

|                                             |      |      |      |                                            |      |      |      |
|---------------------------------------------|------|------|------|--------------------------------------------|------|------|------|
| 1.Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: |      | 907  | 912  | до 1 година                                |      | 77   | 64   |
| над 1 година                                |      |      | 36   | Общо за раздел В, в т.ч.:                  | 18   | 689  | 1112 |
| 2.Вземания от предприятия от група          | 13.1 | 166  | 66   | до 1 година                                | 18.2 | 626  | 1112 |
| над 1 година                                |      |      | 46   | над 1 година                               | 18.1 | 63   | 0    |
| 3.Други вземания, в т.ч.:                   | 13.2 | 394  | 650  | Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди | 19   | 6    | 11   |
| над 1 година                                |      | 173  | 173  | приходи от финансирания                    |      | 6    | 11   |
| Общо за група II:                           | 13   | 1467 | 1628 |                                            |      |      |      |
| III.Парични средства, в т.ч.:               |      |      |      |                                            |      |      |      |
| - в брой                                    |      | 6    | 15   |                                            |      |      |      |
| - в безсрочни сметки (депозити)             |      | 624  | 399  |                                            |      |      |      |
| Общо за група III:                          | 14   | 630  | 414  |                                            |      |      |      |
| Общо за раздел В:                           |      | 2396 | 2760 |                                            |      |      |      |
| Г. Разходи за бъдещи периоди                | 15   | 3    | 1    |                                            |      |      |      |
| СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)                    |      | 3722 | 4124 | СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)                   |      | 3722 | 4124 |

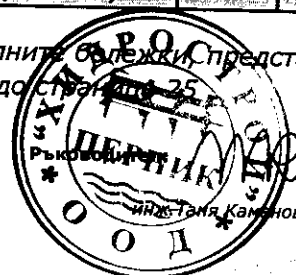
Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 17 до страница 25.

Дата на съставяне:

25 април 2016 г.

Съставител:

Донка Георгиева



Заверил съгласно одиторски доклад:

28.04.2016

Регистриран одитор:

Бойка Тодорова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ХИДРОСТРОЙ ООД, Булстат 823073008

на 31.12.2015

(мл. лв.)

31.12.2015

| Показатели                                          | Бележки | Записан капитал | Резерв от последващи оценки | РЕЗЕРВИ  |               | Финансов резултат от минали години |                  |     | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|-----------------------------------------------------|---------|-----------------|-----------------------------|----------|---------------|------------------------------------|------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
|                                                     |         |                 |                             | Законови | Други резерви | Неразпределена печалба             | Непокрита загуба |     |                       |                       |
| a                                                   |         | 1               | 2                           | 3        | 4             | 5                                  | 6                | 7   | 8                     |                       |
| 1. Салдо в началото на отчетния период              |         | 18              | 16                          | 2        | 299           | 2493                               |                  |     |                       |                       |
| 2. Финансов резултат за текущия период              |         |                 |                             |          |               |                                    |                  |     | 2846                  |                       |
| 3. Други изменения в собствения капитал             |         |                 |                             |          |               |                                    |                  | 26  | 26                    |                       |
| 4. Салдо към края на отчетния период                |         |                 |                             |          |               | 18                                 |                  | -18 | 0                     |                       |
| 5. Собствен капитал към края на отчетния период (5) | 16      | 18              | 16                          | 2        | 299           | 2511                               |                  | 26  | 2872                  |                       |
|                                                     |         |                 |                             |          |               |                                    | 0                |     | 2872                  |                       |

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 21 до страница 22.

Дата на съставяне:

25 април 2016 г.

Съставител:

Донка Георгиева



Ръководител:

Ивко Таня Каменова

Заверил съгласно одиторски доклад:

28.04.2016

Регистриран одитор:

Бойка Тодорова

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК**  
НА ФИРМА: ХИДРОСТРОЙ ООД. Булстат 823073008  
ЗА ПЕРИОДА: 01.01.2015 - 31.12.2015

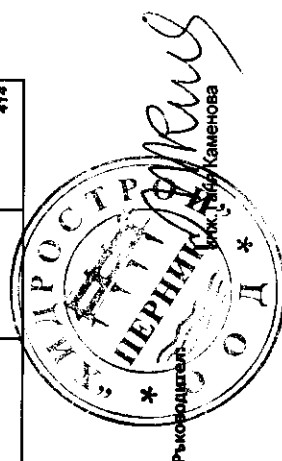
| НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ                                  | Бележи    | Текущ период |             |             | Предходен период |             |             |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|
|                                                                   |           | Постъпления  | Плащания    | Нетен поток | Постъпления      | Плащания    | Нетен поток |
| <b>A. Парични потоци от основна дейност</b>                       | <b>a</b>  | <b>1</b>     | <b>2</b>    | <b>3</b>    | <b>4</b>         | <b>5</b>    | <b>6</b>    |
| 1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти               |           | 3479         | 2846        | 633         | 3507             | 2731        | 1176        |
| 2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения              |           |              | 636         | -636        |                  | 568         | -568        |
| 3. Платени и възстановени данъци върху печалбата                  |           |              |             | 0           |                  |             | 0           |
| 4. Други парични потоци от основна дейност                        |           | 101          | 202         | -101        | 181              | 313         | -132        |
| <b>Всичко парични потоци от основна дейност (A)</b>               |           | <b>3580</b>  | <b>3684</b> | <b>-104</b> | <b>4088</b>      | <b>3612</b> | <b>476</b>  |
| <b>B. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>                 |           |              |             |             |                  |             |             |
| 1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи                  |           | 208          | 47          | 161         |                  | 333         | -333        |
| <b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)</b>         |           | <b>208</b>   | <b>47</b>   | <b>161</b>  | <b>0</b>         | <b>333</b>  | <b>-333</b> |
| <b>B. Парични потоци от финансова дейност</b>                     |           |              |             |             |                  |             |             |
| 1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми     |           | 520          | 268         | 254         | 770              | 565         | 205         |
| 2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни |           | 7            | 5           | 2           | 22               |             | 22          |
| 3. Плащания на задължения по лизингови договори                   |           |              | 97          | -97         |                  | 82          | -82         |
| <b>Всичко парични потоци от финансова дейност (B)</b>             |           | <b>527</b>   | <b>368</b>  | <b>159</b>  | <b>792</b>       | <b>647</b>  | <b>145</b>  |
| <b>Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)</b>    |           | <b>4315</b>  | <b>4099</b> | <b>216</b>  | <b>4880</b>      | <b>4592</b> | <b>288</b>  |
| <b>Д. Парични средства в началото на периода</b>                  |           |              |             | <b>414</b>  |                  |             | <b>126</b>  |
| <b>Е. Парични средства в края на периода</b>                      | <b>14</b> |              |             | <b>630</b>  |                  |             | <b>414</b>  |

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени на страница 21.

Дата на съставяне:

25 април 2016 г.

Съставител:  
Донка Георгиева



Заверил съгласно одиторски доклад:

28.04.2016г.

Регистриран одитор:

Бойка Тодорова

*(Signature)*  
Бойка Тодорова

## ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

### 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Хидрострой“ ООД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Пернишки окръжен съд по фирмено дело № 3323/1991 година със седалище и адрес на управление гр. Перник, кв.Караманица. През 2007 година е регистрирано в Агенция по вписванията, Търговски регистър.

#### 1.1 Предмет на дейност

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

- Строителство на тръбопроводи
- Други специализирани строителни услуги

#### 1.2 Собственост и управление

Компанията функционира във вид на търговско дружество с ограничена отговорност и се представлява и управлява от управителя Таня Каменова. Капиталът на дружеството е разпределен както следва:

Хидрострой-Перник ООД –93.12%, или 16610 лв.

Общ дял на съдружници– 6.88%, или 1227 лв.

#### 1.3 Структура на дружеството

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена. Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2015 г. е 66 работници и служители, разпределен по категории както следва: управител и ръководни служители-6, технически и други приложни специалисти-6, административен персонал-2, персонал, зает с охрана-10, квалифицирани производствени работници-17, оператори на машини и съоръжения-16, нискоквалифициран персонал-9 (към 31.12.2014 г. средно списъчния брой на персонала е 69 работници и служители.)

### 2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

#### 2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

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

Финансовият отчет на дружеството за 2015 година е изготвен съгласно изискванията на §10, ал.1 от Закона за счетоводството /ДВ, бр.95 от 08.12.2015 година, в сила от 01.01.2016 година / по реда на отменения Закон за счетоводство.

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. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

## **2.3 Отчетна валута**

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев.

От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото 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.

## **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 амортизируемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

- Програмни продукти и компютри - 2 години
- Сгради - 25 години
- Съоръжения - 25 години

- Машини и оборудване - 3 години и 4 месеца
- Транспортни средства - 4 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 перспективно, 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.

#### **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 касии 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, а впоследствие по амортизируема стойност.

**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. – 31.4%.

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 brutни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползван 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.

#### **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 и 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

„Хидрострой“ ООД е дружество с ограничена отговорност. Капитала на дружеството е 18 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.

Дружеството формира фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- печалбата, която се отделя;
- преоценъчен резерв;
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Стойността на формираните резерви е 317 хил.лв.

### 3. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

|                                                    | 2015<br>BGN'000 | 2014<br>BGN'000 |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Увеличение на запасите от продукция                | -               | -               |
| Увеличение на запасите от незавършено производство | -               | 223             |
| Намаление на запасите от продукция                 | (4)             | (10)            |
| Намаление на незавършено производство              | (556)           | -               |
| <b>Общо</b>                                        | <b>(560)</b>    | <b>213</b>      |

### 4. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

|                                 | 2015<br>BGN'000 | 2014<br>BGN'000 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Строителни материали            | 615             | 1686            |
| Малоценни и малотрайни предмети | 33              | 13              |
| Горива и смазочни материали     | 269             | 341             |
| Резервни части и консумативи    | 54              | 66              |
| Електроенергия и вода           | 18              | 16              |
| Канцеларски материали           | 3               | 4               |
| Други                           | -               | 1               |
| <b>Общо</b>                     | <b>992</b>      | <b>2127</b>     |

### 5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

|                       | 2015<br>BGN'000 | 2014<br>BGN'000 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| Подизпълнители        | 465             | 843             |
| Местни данъци и такси | 27              | 25              |

|                               |            |             |
|-------------------------------|------------|-------------|
| Винетки                       | 6          | 4           |
| Наеми                         | 27         | 21          |
| Разходи за ремонт и поддръжка | 9          | 9           |
| Комуникации                   | 7          | 7           |
| Застраховки                   | 25         | 22          |
| Консултански услуги           | 40         | 59          |
| Независим одит                | 3          | 3           |
| Разходи по ОП РЧР             | -          | 16          |
| Други                         | 144        | 67          |
| <b>Общо</b>                   | <b>753</b> | <b>1076</b> |

#### 6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

|                                                            | 2015<br>BGN'000 | 2014<br>BGN'000 |
|------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Заплати на персонала (без управленския и без ЕУ по ОП РЧР) | 412             | 371             |
| Възнаграждения на управленския персонал                    | 116             | 82              |
| Възнаграждения на екипа за управление по ОП РЧР            | -               | 4               |
| Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения         | 99              | 93              |
| Неизползвани отпуски                                       | 3               | 13              |
| Начислени суми за осигуровки за неизползвани отпуски       | 1               | 2               |
| <b>Общо</b>                                                | <b>631</b>      | <b>565</b>      |

#### 7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

|                                          | 2015<br>BGN'000 | 2014<br>BGN'000 |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Балансова стойност на продадените активи | 137             | 130             |
| Командировки                             | 125             | 200             |
| Неустойки за просрочени плащания         | -               | 1               |
| Дарения                                  | 1               | 5               |
| Бракувани и отписани активи              | -               | 5               |
| Други разходи                            | 63              | 51              |
| <b>Общо</b>                              | <b>326</b>      | <b>392</b>      |

#### 8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

|                                                              | 2015<br>BGN'000 | 2014<br>BGN'000 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Приходи от лихви по заеми                                    | 11              | 35              |
| Приходи от участия дъщерни, асоциирани и смесени предприятия | -               | 19              |
| Разходи за лихви по лизинг                                   | (2)             | (6)             |
| Разходи за банкови такси и комисионни по кредити             | (3)             | (4)             |
| <b>Общо</b>                                                  | <b>6</b>        | <b>44</b>       |

## 9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

|                                  | 2015        | 2014        |
|----------------------------------|-------------|-------------|
|                                  | BGN'000     | BGN'000     |
| Приходи от продажби на продукция | 3           | 17          |
| Приходи от продажби на услуги    | 3006        | 3762        |
| Приходи от продажби на стоки     | 62          | 35          |
| <b>Общо</b>                      | <b>3071</b> | <b>3814</b> |

### Приходи от продажба на продукция по видове:

|                                  | 2015     | 2014      |
|----------------------------------|----------|-----------|
|                                  | BGN'000  | BGN'000   |
| Бетонни и стоманобетонни изделия | 3        | 17        |
| <b>Общо</b>                      | <b>3</b> | <b>17</b> |

### Приходи от продажби на услуги по видове:

|                                                        | 2015        | 2014        |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                        | BGN'000     | BGN'000     |
| Приходи от специализирани строителни дейности и услуги | 3006        | 3738        |
| Производство и доставка на бетони                      | -           | 1           |
| Автотранспорт                                          | -           | 10          |
| Механизация                                            | -           | 13          |
| <b>Общо</b>                                            | <b>3006</b> | <b>3762</b> |

### Приходи от продажба на стоки по видове:

|                                | 2015      | 2014      |
|--------------------------------|-----------|-----------|
|                                | BGN'000   | BGN'000   |
| Бетонни и стоманобетонни тръби | 62        | 35        |
| <b>Общо</b>                    | <b>62</b> | <b>35</b> |

## 10. ДРУГИ ПРИХОДИ

|                                  | 2015       | 2014       |
|----------------------------------|------------|------------|
|                                  | BGN'000    | BGN'000    |
| Приходи от продажба на материали | 78         | 98         |
| Отписани задължения              | 22         | -          |
| Приходи по ОП РЧР                | 6          | 74         |
| Наеми                            | 105        | 49         |
| Присъдени вземания               | 50         | 102        |
| Други                            | 195        | 43         |
| <b>Общо</b>                      | <b>456</b> | <b>366</b> |

Сумата на отчетените разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет възлизат на 146 хил.лв.

Сумата на отчетените приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет възлизат на 380 хил.лв.

Фирма: ХИДРОСТРОЙ ООД

ЕИК: 823073008

11.Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2015

| Изпълнение за текущите (дълготрайните) активи към 31.12.2015 |  |                                          |     |          |   |         |                   |            |      |         |    |                  |    |         |      |            |  | ( хил. лв )                          |     |          |  |          |    |         |  |                             |      |          |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------|-----|----------|---|---------|-------------------|------------|------|---------|----|------------------|----|---------|------|------------|--|--------------------------------------|-----|----------|--|----------|----|---------|--|-----------------------------|------|----------|--|--|--|--|--|--|--|
| Показатели                                                   |  | Стойности на дълготрайните активи        |     |          |   |         |                   |            |      |         |    | Амортизация      |    |         |      |            |  | Балансова стойност в края на периода |     |          |  |          |    |         |  |                             |      |          |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                              |  | Отчетна стойност на дълготрайните активи |     |          |   |         | Последваща оценка |            |      |         |    | процен. стойност |    |         |      |            |  |                                      |     |          |  |          |    |         |  |                             |      |          |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                              |  | в началото                               |     | постъпл. |   | излезли |                   | в края пер |      | увелич. |    | намален          |    | (4+5-6) |      | в началото |  | начислен                             |     | отписана |  | увеличен |    | намален |  | процен. стойност (11-12-13) |      | (7 - 14) |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                              |  | 1                                        | 2   | 3        | 4 | 5       | 6                 | 7          | 8    | 9       | 10 | 11               | 12 | 13      | 14   | 15         |  |                                      |     |          |  |          |    |         |  |                             |      |          |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ</b>                                |  |                                          |     |          |   |         |                   |            |      |         |    |                  |    |         |      |            |  |                                      |     |          |  |          |    |         |  |                             |      |          |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.                  |  | 4                                        |     |          |   |         |                   | 4          |      |         |    |                  |    |         | 4    |            |  |                                      |     |          |  |          |    |         |  |                             |      |          |  |  |  |  |  |  |  |
| <u>Обща сума I:</u>                                          |  | 4                                        |     |          |   |         |                   | 4          |      |         |    |                  |    |         | 4    |            |  |                                      |     |          |  |          |    |         |  |                             |      |          |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ</b>                     |  |                                          |     |          |   |         |                   |            |      |         |    |                  |    |         |      |            |  |                                      |     |          |  |          |    |         |  |                             |      |          |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.:                                    |  | 344                                      |     |          |   |         |                   |            | 344  |         |    |                  |    |         | 344  |            |  | 61                                   | 3   |          |  |          | 64 |         |  |                             | 64   | 280      |  |  |  |  |  |  |  |
| --- земи                                                     |  | 267                                      |     |          |   |         |                   |            | 267  |         |    |                  |    |         | 267  |            |  |                                      |     |          |  |          |    |         |  |                             |      | 267      |  |  |  |  |  |  |  |
| --- сгради                                                   |  | 77                                       |     |          |   |         |                   |            | 77   |         |    |                  |    |         | 77   |            |  | 61                                   | 3   |          |  | 64       |    |         |  | 64                          | 13   |          |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. Мащини, производ. оборудване и апаратура                  |  | 1316                                     | 153 |          |   |         |                   |            | 1469 |         |    |                  |    |         | 1469 |            |  | 992                                  | 123 |          |  | 1115     |    |         |  | 1115                        | 354  |          |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. Съоръжения и други ДМА                                    |  | 1628                                     | 76  |          |   |         |                   |            | 1704 |         |    |                  |    |         | 1704 |            |  | 923                                  | 116 |          |  | 1039     |    |         |  | 1039                        | 665  |          |  |  |  |  |  |  |  |
| <u>Обща сума II:</u>                                         |  | 3288                                     | 229 |          |   |         |                   |            | 3517 |         |    |                  |    |         | 3517 |            |  | 1976                                 | 242 |          |  | 2218     |    |         |  | 2218                        | 1209 |          |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>                     |  |                                          |     |          |   |         |                   |            |      |         |    |                  |    |         |      |            |  |                                      |     |          |  |          |    |         |  |                             |      |          |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. Дългосрочни инвестиции                                    |  | 31                                       |     |          |   |         | 25                |            | 6    |         |    |                  |    |         | 6    |            |  |                                      |     |          |  |          |    |         |  |                             | 6    |          |  |  |  |  |  |  |  |
| <u>Обща сума III:</u>                                        |  | 31                                       |     |          |   |         | 25                |            | 6    |         |    |                  |    |         | 6    |            |  |                                      |     |          |  |          |    |         |  |                             | 6    |          |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>IV. ОТСРОЧЕНИ ДАТЪЦИ</b>                                  |  |                                          |     |          |   |         |                   |            |      |         |    |                  |    |         |      |            |  |                                      |     |          |  |          |    |         |  |                             |      |          |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                              |  | 20                                       |     |          |   |         |                   | 2          | 18   |         |    |                  |    |         | 18   |            |  |                                      |     |          |  |          |    |         |  |                             | 18   |          |  |  |  |  |  |  |  |
| <u>Обща сума IV:</u>                                         |  | 20                                       |     |          |   |         |                   | 2          | 18   |         |    |                  |    |         | 18   |            |  |                                      |     |          |  |          |    |         |  |                             | 18   |          |  |  |  |  |  |  |  |
| <b>ОБЩ СБОР ( I + II + III + IV ) :</b>                      |  | 3343                                     | 229 |          |   |         | 27                |            | 3545 |         |    |                  |    |         | 3545 |            |  | 1980                                 | 242 |          |  | 2222     |    |         |  | 2222                        | 1323 |          |  |  |  |  |  |  |  |

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

### 11.1 ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериалните дълготрайни активи в дружеството са програмни продукти със срок за амортизация 2 години.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи, които се ползват в дейността на дружеството е 4 х.лв.

### 11.2 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството е 1608 х.лв.

Към 31 декември 2015 година има учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството, както следва:

- ипотечи земя с балансова стойност 105 хиляди лева.
- ипотечи сгради с балансова стойност 2 хиляди лева.
- Към 31 декември 2015 година няма временно извадените от употреба активи.

#### Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2015 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

#### Оперативен лизинг

Дружеството е ползвало при условията на оперативен лизинг автотранспорт. Разходите за наем възлизат на 27 х.лв.

Дружеството отдава под наем част от административна сграда, находяща се в гр. Перник, бетонов възел, полигон и навес, както и оборудване. Общата стойност на получените приходи от наем възлиза на 105 х.лв.

### 11.3 ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

|                      | 31 декември 2015 | 31 декември 2014 |
|----------------------|------------------|------------------|
|                      | BGN'000          | BGN'000          |
| ХидроекоПим ООД      | -                | 25               |
| Хидрострой АД        | 2                | 2                |
| БСК инженеринг       | 1                | 1                |
| Хидрострой Студена   | -                | -                |
| Хидрострой Студена 2 | 3                | 3                |
| <b>Общо</b>          | <b>6</b>         | <b>31</b>        |

### 12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

|                          | 31 декември 2015 | 31 декември 2014 |
|--------------------------|------------------|------------------|
|                          | BGN'000          | BGN'000          |
| Суровини и материали     | 187              | 103              |
| Незавършено производство | -                | 556              |
| Продукция                | 11               | 15               |
| Стоки                    | 101              | 44               |
| <b>Общо</b>              | <b>299</b>       | <b>718</b>       |

| Суровините и материалите по видове са: | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Строителни материали                   | 171                         | 76                          |
| ММП                                    | 12                          | 1                           |
| Резервни части                         | 2                           | 24                          |
| ГСМ                                    | 2                           | 2                           |
| <b>Общо</b>                            | <b>187</b>                  | <b>103</b>                  |

| Незавършено производство по видове: | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Тръбопроводи                        |                             | 50                          |
| Други строителни съоръжения         |                             | 506                         |
| <b>Общо</b>                         |                             | <b>556</b>                  |

| Продукция по видове :            | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Бетонни и стоманобетонни изделия | 11                          | 15                          |
| <b>Общо</b>                      | <b>11</b>                   | <b>15</b>                   |

| Стоките по видове :            | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Бетонни и стоманобетонни тръби | 101                         | 44                          |
| <b>Общо</b>                    | <b>101</b>                  | <b>44</b>                   |

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2015 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси“. В резултат на този преглед е установено, че наличните към 31 декември 2015 година материални запаси не включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

### 13. ВЗЕМАНИЯ

|                                   | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Вземания по продажби              | 892                         | 893                         |
| Обезценка на несъбираеми вземания | -1                          | -5                          |
| Вземания по предоставени аванси   | 16                          | 24                          |
| Вземания от предприятия от група  | 166                         | 66                          |
| Други вземания                    | 394                         | 650                         |
| <b>Общо</b>                       | <b>1467</b>                 | <b>1628</b>                 |

**Възрастовата структура на вземанията от клиенти и доставчици е както следва:**

| Анализ на падежите   | С ненастъпил падеж<br>BGN'000 | Просрочени до 1 месец<br>BGN'000 | Просрочени до 6 месеца<br>BGN'000 | Просрочени до 1 година<br>BGN'000 | Просрочени над 1 година<br>BGN'000 | Общо<br>BGN'000 |
|----------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------|
| Вземания по продажби | 328                           | 41                               | 81                                | -                                 | 442                                | 892             |

### 13.1 ВЗЕМАНИЯ ОТ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

|                         | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| „Хидрострой Перник“ ООД | 166                         | 66                          |
| <b>Общо</b>             | <b>166</b>                  | <b>66</b>                   |

#### Вземания от свързани предприятия

|                         | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Хидрострой Билд ООД     | 10                          | 13                          |
| Хидрострой Билдинг ООД  | 6                           | 6                           |
| „Хидрострой Перник“ ООД | 166                         | 66                          |
| ДЗЗД "Аско-Хидро 2"     | 81                          |                             |
| ДЗЗД "Зелена Златица"   | 218                         |                             |
| <b>Общо</b>             | <b>481</b>                  | <b>154</b>                  |

### 13.2 ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

|             | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Гаранции    | 147                         | 108                         |
| Други       | 247                         | 542                         |
| <b>Общо</b> | <b>394</b>                  | <b>650</b>                  |

**Възрастовата структура на другите вземания е както следва:**

| Анализ на падежите | С ненастъпил падеж<br>BGN'000 | Просрочени до 1 месец<br>BGN'000 | Просрочени до 6 месеца<br>BGN'000 | Просрочени до 1 година<br>BGN'000 | Просрочени над 1 година<br>BGN'000 | Общо<br>BGN'000 |
|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------|
| Други вземания     | 357                           |                                  | 25                                | 12                                |                                    | 394             |

Движение на коректива за обезценка е както следва:

|                                                           | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Движение в обезценките                                    |                             |                             |
| Салдо към 1 януари                                        | <u>5</u>                    | <u>0</u>                    |
| Допълнително начислени<br>вземания от клиенти по продажби | 0                           | 5                           |
| Отписани<br>вземания от клиенти по продажби               | -4                          | 0                           |
| Салдо към 31 декември                                     | <u>1</u>                    | <u>5</u>                    |

#### 14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

|                                    | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Парични средства в каса            | 6                           | 15                          |
| Парични средства по сметки в банки | <u>624</u>                  | <u>399</u>                  |
| Общо                               | <u>630</u>                  | <u>414</u>                  |

#### 15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

|                          | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Лихви по финансов лизинг | <u>3</u>                    | <u>1</u>                    |
| Общо                     | <u>3</u>                    | <u>1</u>                    |

#### 16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

|                             | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Записан капитал             | 18                          | 18                          |
| Резерв от последващи оценки | 16                          | 16                          |
| Резерви                     | 301                         | 301                         |
| Натрупани печалби/загуби    | <u>2537</u>                 | <u>2511</u>                 |
| Общо                        | <u>2872</u>                 | <u>2846</u>                 |

Основен капитал

Регистрираният капитал на „Хидрострой” ООД е 18 хил.лв., разпределен в 17837 дяла с номинална стойност 1 (един) лев всеки от тях.

#### Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв възлиза на 16 хил.лв. е възникнал в резултат от последващи оценки на дълготрайни материални активи.

Преоценъчният резерв се реинтегрира в печалбата при отписване на дълготрайните активи.

#### Резерви

Резервите в размер на 301 хил.лв. се състоят от законов резерв по реда на Търговския закон – 2 хил.лв. и други резерви – 299 хил.лв.

#### Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват, неразпределена печалба от минали години в размер на 2511 хил.лв., непокрита загуба от минали години – няма, и печалба от текущия отчетен период в размер на 26 хил.лв.

### 17. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

|                                                | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Задължения за гаранционно обслужване на обекти | 155                         | 155                         |
| <b>Общо</b>                                    | <b>155</b>                  | <b>155</b>                  |

### 18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

#### 18.1 НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

|                               | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Задължения по финансов лизинг | 116                         |                             |
| <b>Общо</b>                   | <b>116</b>                  |                             |

#### Задължения по финансов лизинг

|                                   | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| към Хета Асет Мениджмънт България | -                           | 45                          |
| Към Уникредит Лизинг              | 116                         |                             |
| <b>Общо</b>                       | <b>116</b>                  | <b>45</b>                   |
| От тях:                           |                             |                             |
| Нетекущи                          | 63                          | -                           |
| Текущи                            | 53                          | 45                          |

По договори за финансов лизинг, дружеството ползва два броя леки автомобили мини товарач и мини багер с балансова стойност 152 х.лв.

Разходите за лихви по финансов лизинг за 2015 година възлизат на 3 хил.лв. (2014 г. – 6 хил.лв)

## 18. 2 ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

|                                                   | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Получени аванси                                   | 33                          | 475                         |
| Задължения към доставчици                         | 235                         | 276                         |
| Задължения към предприятия от група – текуща част | -                           | 2                           |
| Други задължения                                  | 358                         | 359                         |
| <b>Общо</b>                                       | <b>626</b>                  | <b>1112</b>                 |

| Задължения към предприятия от група | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| „Хидрострой Перник“ ООД             |                             | 2                           |
| <b>Общо</b>                         |                             | <b>2</b>                    |

| Задължения към свързани предприятия | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Хидрострой-97 АД                    | 155                         | 155                         |
| „Хидрострой Перник“ ООД             |                             | 2                           |
| <b>Общо</b>                         | <b>155</b>                  | <b>157</b>                  |

| Други задължения:                                   | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Задължения към персонала и осигурителни предприятия | 71                          | 91                          |
| Данъчни задължения                                  | 77                          | 64                          |
| Задължения по финансов лизинг                       | 53                          | 45                          |
| Други                                               | 157                         | 159                         |
| <b>Общо</b>                                         | <b>358</b>                  | <b>359</b>                  |

| Задължения към персонала и осигурителни предприятия | 31 декември 2015<br>BGN'000 | 31 декември 2014<br>BGN'000 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Неизплатени заплати за текущата година              | 38                          | 63                          |
| Задължения за социално и здравно осигуряване        | 14                          | 13                          |
| Неизползвани отпуски                                | 16                          | 13                          |
| Социални осигуровки върху отпуските                 | 3                           | 2                           |
| <b>Общо</b>                                         | <b>71</b>                   | <b>91</b>                   |

**Данъчни задължения**

|                                        | 31 декември 2015 | 31 декември 2014 |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
|                                        | BGN'000          | BGN'000          |
| Данък върху добавената стойност        | 70               | 58               |
| Данък върху доходите на физически лица | 6                | 6                |
| Корпоративен данък                     | 1                | -                |
| <b>Общо</b>                            | <b>77</b>        | <b>64</b>        |

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки както следва:

- По данък добавена стойност – до 31.08.2007 година
- Пълна данъчна ревизия – до 31.12.2006 година
- Национален осигурителен институт – до 31.08.2007 година

**19. ФИНАНСИРАНИЯ**

Приходите от финансираня представляват отчетен текущ приход равен на начислената амортизация на дълготрайни активи, придобити през 2014 г. по договор с Министерство на труда и социалната политика, чрез Агенция по заетостта оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ схема за безвъзмездна финансова помощ BG051PO001-2.3.03 „Безопасен труд“, проект „Подобряване на безопасността и условията на труд в Хидрострой ООД“.

|                                                   | 2015    | 2014    |
|---------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                   | BGN'000 | BGN'000 |
| Финансиране по ОП „Развитие на човешките ресурси“ | 6       | 11      |

**20. ТЕКУЩ ДАΝЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАΝЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА**

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

**Отчет за приходите и разходите**

|                                                                       | 2015     | 2014     |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|----------|
|                                                                       | BGN '000 | BGN '000 |
| Данъчна печалба, определена по данъчна декларация                     | 11       | -        |
| Текущ разход за данъци върху печалбата за годината                    | 1        | -        |
| Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч.:                             | 2        | 1        |
| Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики        | 2        | 1        |
| <b>Общо разход/(икономията) за данъци върху печалбата, отчетени в</b> | <b>3</b> | <b>1</b> |
| <b>Отчета за приходи и разходи</b>                                    |          |          |

**Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат**

|                                                                                                    | 2015     | 2014     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
|                                                                                                    | BGN '000 | BGN '000 |
| Счетоводна печалба за годината                                                                     | 29       | 19       |
| Данъци върху печалбата – 10% (2014 г. - 10%)                                                       | 3        | 2        |
| От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:                                                   |          |          |
| Свързани с увеличени 263 хил.лв. (2014г - 283 хил.лв.)                                             | 26       | 28       |
| Свързани с намалени 281 хил.лв. (2014г - 302 хил.лв.)                                              | (28)     | (30)     |
| Свързани с намалена отстъпка съгл.чл.92, ал.5 ЗКПО                                                 | -        | -        |
| Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики                                     | 2        | 1        |
| <b>Общо разход/(разходи) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите</b> | <b>3</b> | <b>1</b> |

**Отсрочени данъчни активи и пасиви**

|                       | Активи    |           | Пасиви   |          | Нето      |           |
|-----------------------|-----------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|
|                       | 2015      | 2014      | 2015     | 2014     | 2015      | 2014      |
|                       | BGN '000  | BGN '000  | BGN '000 | BGN '000 | BGN '000  | BGN '000  |
| Провизии              | 16        | 16        | -        | -        | 16        | 16        |
| Неползвани отгодици   | 2         | 1         | -        | -        | 2         | 1         |
| Данъчна загуба        | -         | 2         | -        | -        | -         | 2         |
| Обезценка на вземания | -         | 1         | -        | -        | -         | 1         |
| <b>Общо</b>           | <b>18</b> | <b>20</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>18</b> | <b>20</b> |

**21. СДЕЛКИ С СВЪРЗАНИ ЛИЦА**

| Свързани лица              | Вид на свързаност |
|----------------------------|-------------------|
| Хидрострой Печалба ООД     | Дружество-майка   |
| Хидрострой-Струма ООД      | Дялово участие    |
| Хидрострой-Струма 2 ООД    | Дялово участие    |
| Хидрострой АД              | Дялово участие    |
| БСК инженеринг             | Дялово участие    |
| Ейч Ес Консулт ООД         | Общ управител     |
| Хидрострой Битолска АД     | Общ управител     |
| Хидрострой Битолска ООД    | Общ управител     |
| Хидрострой-97 ООД          | Общо ръководство  |
| ДЗЗЦ Зелена Зеленина       | Дялово участие    |
| ДЗЗЦ "Аско-Хиленко"        | Дялово участие    |
| ДЗЗЦ "Хидрострой-Битолска" | Дялово участие    |

През 2015 година съществени следните сделки със свързани лица:

| Видове доставки | свързани лица | 2015       | 2014       |
|-----------------|---------------|------------|------------|
|                 |               | BGN '000   | BGN '000   |
| Материали       |               | 12         | 63         |
| Услуги          |               | 122        | 89         |
| <b>Общо</b>     |               | <b>134</b> | <b>152</b> |

„ХИДРОСТРОЙ“ АД  
Годишен финансов отчет  
31 декември 2014 г.  
Независим одит и доклад

**Видове продажби на свързани лица**

|             | 2015<br>BGN '000 | 2014<br>BGN '000 |
|-------------|------------------|------------------|
| Услуги      | 474              | 13               |
| Други-наем  | 20               |                  |
| <b>Общо</b> | <b>494</b>       | <b>13</b>        |

**Доставки от свързани лица**

|                        | 2015<br>BGN '000 | в т. ч. неуредени<br>BGN '000 |
|------------------------|------------------|-------------------------------|
| Хидрострой-Парича ООД  | 90               | -                             |
| Хидрострой-Струма ООД  | 12               | 12                            |
| Ейв Ес Консултинг ЕООД | 32               | -                             |
| <b>Общо</b>            | <b>134</b>       | <b>12</b>                     |

**Продажби на свързани лица**

|                               | 2015<br>BGN '000 | в т. ч. неуредени<br>BGN '000 |
|-------------------------------|------------------|-------------------------------|
| ДЗЗД „Хидро-Енергия“          | 67               | 67                            |
| ДЗЗД „Сирития“ декември 2013" | 407              | -                             |
| Хидрострой-Парича ООД         | 20               | 8                             |
| <b>Общо</b>                   | <b>494</b>       | <b>75</b>                     |

**Предоставени услуги на свързани лица**

|                       | 2015<br>BGN '000 | в т. ч. неуредени<br>BGN '000 |
|-----------------------|------------------|-------------------------------|
| Хидрострой-Парича ООД | 130              | 112                           |
| <b>Общо</b>           | <b>130</b>       | <b>112</b>                    |

**Предоставени услуги**

|                       | 2015      |                   | 2014      |                   |
|-----------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
|                       | BGN '000  | в т. ч. неуредени | BGN '000  | в т. ч. неуредени |
| Хидрострой-Парича ООД | 3         | 3                 | 7         | 7                 |
| Хидрострой-Парича ООД | -         | -                 | 66        | 66                |
| ДЗЗД „Хидро-Енергия“  | 7         | 7                 |           |                   |
| <b>Общо</b>           | <b>10</b> | <b>10</b>         | <b>73</b> | <b>73</b>         |

**22. УСЛОВНИ ОБЕЗПЕЧЕНИЯ**

**Гарантни обезпечения**

**Предоставени обезпечения**

Възвратът на депозит за кредит под условие за издаване на банкови гаранции, дружеството е направило съответните обезпечения в полза на търговската банка – кредитор. Стойността на обезпеченията е както следва:

„ХИДРОСТРОЙ“ ООД  
Годишен финансов отчет  
31 декември 2015 г.  
Независим доклад

- ипотечни кредити с балансова стойност 105 хиляди лева.
- ипотечни кредити с балансова стойност 2 хиляди лева.

Получени обезпечения: няма

#### Гаранции

Към 31.12.2015 г. дружеството има издадени банкови гаранции по договор за кредит под условие на обща стойност 4 хиляди лева.

#### Съдебни спорове

| Дело<br>№/година | Съдебен орган | Съдебно решение                                                                          | Стойност на задължението | Стойност на задължението                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 696/9/2016       | С             | ЗАД „Булстрад Виена Иншуърънс груп“ срещу „Софийска вода“ АД                             | 728.64 лева              | В хода на производството „Хидрострой“ ООД е привлечено като трето лице – помагач на страната на ЗАД „Булстрад Виена Иншуърънс груп“. Има решение по делото от 07.03.2016 г., с което „Софийска вода“ АД е осъдено да заплати исковата претенция на ЗАД „Булстрад Виена Иншуърънс груп“, като „Хидрострой“ ООД е изпълнило задълженията си на трето лице – помагач. |
| 4 / 2016         | С             | „Хидрострой“ ООД, „Билд инженеринг В.В.Р“ ООД и „Тони Тодоров“ ЕООД срещу Община Златица | 414 498,61 лв.           | Има назначени ССЕ и СТЕ. Делото е насрочно за 13.05.2016 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

#### 23. СЪБИТИЯ ПОСЛЕ ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на компанията.

Дата: 25.04.2016 г.

Съставен от:

(Долгосрочен)

