”СТИМА”ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“СТИМА”ООД е правоприемник на активите и пасивите на СД”СТИМА-Стоянов и Малчев” с решение на Великотърновския окръжен съд по фирмено дело 2028 от 07.11.1995 г., със седалище на дружеството гр. В.Търново, площад Център-старо военно училище-корпус 2. С решение от 27.09.2006г., Великотърновския окръжен съд вписва дружеството с нов адрес: гр. В.Търново, ул. П.К.Яворов №34.

С удостоверение № 20080116154706 от 16.01.2008 г. е вписано в Агенцията по вписванията с ЕИК 104035947.

Адрес на управление на дружеството е: гр. В.Търново, ул. “П.К.Яворов“ 34, офис 3

Органи на дружеството:

Общо събрание на съдружниците

Управител

Дружеството се управлява и представлява от управителите Стоян Иванов Стоянов, Георги Малчев Цанев, Рачо Петров Рачев заедно и поотделно.

Брой на регистрирани дялове 102 бр.

Брой на платени дялове 102 бр.

Номинална стойност на един дял 50,00лв.

Регистриран капитал 5100,00лв.

Предметът на дейност е строителство, както и всяка друга дейност незабранена от действащото българско законодателство.

Дружеството е регистрирано по ДДС.

През отчетния период дружеството е реализирало своите приходи от:

- Строителство на жилищни сгради и промишлено строителство

Годишния финансов отчет е индивидуален отчет на „СТИМА“ ООД

Финансовият отчет е изготвен за периода от 01.01.2016г. до 31.12.2016г.

Предходният период посочен във финансовите отчети започват от 01.01.2015г. и завършват на 31.12.2015г.

2.ОПИСАНИЕ НА ЗНАЧИТЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящия финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти към 31.12.2016 г.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Финансовия отчет към 31.12.2016 г е изготвен на основата на историческата цена.

Всички данни оповестени за 2015 и 2016 г са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (хил.лв.).

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 1.07.1997 г. 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 BGN1.95583 : EUR 1.

2.4. Дълготрайни материални и нематериални активи

В дружеството актив се признава и отчита като ДМА, когато отговаря на определението за ДМА-неговата стойност може да бъде надеждно изчислена, очаква се получаването на икономическа изгода от него и стойността му е по-голяма от **700 лв.** (стойностен праг на същественост).

Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи.

ДМА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

Последващи разходи по дълготрайните активи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се

преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината).

Методи на амортизация

Амортизуемите активи се амортизират на базата на ЛИНЕЙНИЯ метод на амортизация. През годината не са правени промени в методите за амортизация.

1	Сгради	4%
2	Машини, оборудване	30%
3	Автомобили	25%
4	Стопански инвентар	15%
5	Компютри и принтери	50%

2.5. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване (включваща и транспортните разходи за доставка). Стоково-материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по СРЕДНО-ПРЕТЕГЛЕН МЕТОД.

Дружеството не е залагало като обезпечение материални запаси.

2.6. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, намалени с обезценката за трудно събираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

2.7. Парични средства в лева

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г.

2.8. Сделки с чуждестранна валута

Дружеството не е осъществявало сделки в чуждестранна валута.

2.9. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се признават в съответствие с принципите на текущо начисляване и съпоставимост между тях.

Приходите от дейността на дружеството включват преди всичко приходи от строително-монтажни работи. Приходите от строително-монтажни работи се признават по етап на завършване на обект.

Непреките (косвени) основни производствени разходи са разпределяни между отделните обекти като се използва процент изчислен на базата на приходите. Базата не е променяна през отчетния период.

Сумата, призната през отчетната година като разход за доходи на персонала е 1816 хил.лв., като задълженията по натрупващи се компенсируми отпуски към 31.12.2015г са 41 978,25 лв. и осигуровки дължащи се върху тях в размер на 7766,02 лв.

Неизплатените доходи на персонала към 31.12.2015 г. са в размер на 102 хил.лв.

2.10. Основен капитал

Основния капитал на дружеството е разделен на 5100 акции с номинална стойност 1 лв. и е напълно внесен. През отчетния период няма записани нави дялове.

2.11.Текущи задължения

Текущите задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

2.12.Свързани лица

Предприятието е свързано лице с други физически или юридически лица както следва:
„МСД-99"АД, „СМА"ООД „АРМ-03"ООД, ЕТ"МАЛЧЕВ-Г.МАЛЧЕВ", ЕТ„Стоянов-Ст.Стоянов", „ПИМ-06"ООД, „ИНВЕСТСТРОЙ ВТ"ЕООД, „ГАРАНТИНВЕСТ"ЕООД :

Към края на годината и за отчетния период на финансовия отчет има следните разчети със свързани лица:

Свързано лице	Вид сделка	Елементи на сделката (х.лв.)		
		обем ст-ст в хил.лв.	Сума на неуредените разчети по сделката	Ценова политика /отклонения от характерната справедлива ст-ст за дадена сделка/
"МСД-99" АД	доставка бетон	503	53	
"МСД-99" АД	аванс	83	410	
„СМА“ООД	транспорт	92	31	
"АРМ-99"ООД	доставка арматура	321	154	
ЕТ"Стоянов-Ст.Стоянов"	заем	35	35	
ЕТ"Малчев-Г.Малчев"	транспортна услуга	49	6	
"ПИМ-06"ООД	доставка фракция	3	292	
ГАРАНТИНВЕСТ ЕООД	заем	75	244	

При сделките със свързани лица няма отклонение от пазарните цени.

2.13 През 2016 година "СТИМА"ООД не отчита договори за строителна дейност или за услуги чрез прилагане на СС 11 - Договори за строителство.

2.14. Критерии за признаване на държавни помощи като приходи (когато такива са получени). През 2016 година "СТИМА"ООД не е получило държавни помощи.

2.15. Събития, настъпили по време на съставянето на финансовия отчет;
а) по време на съставянето на счетоводния отчет "СТИМА"ООД не са настъпили коригиращи събития:
б) по време на съставянето на счетоводния отчет на "СТИМА"ООД не са настъпили некоригиращи събития:

2.16. Събития, настъпили след датата на изготвянето на финансовия отчет;
След датата на изготвянето на финансовия отчет не са настъпили такива.

2.17. Предприятия, в които притежаваме 20 на сто или повече от капитала им - Към 31.12.2016 година - дружеството не притежава участие в други предприятия.

2.18. Няма участие в предприятия, в които е неограничено отговорен съдружник.

2.19. Няма издадени ценни книжа, включително конвертируеми облигации и аналогични ценни книжа или права

2.20. Условни задължения, свързани с:
а) гаранции/непредвидени разходи - няма такива
б) предприятия от група - няма такива
в) асоциирани предприятия - няма такива
в) други свързани предприятия - няма такива
Значителната мобилност на персонала и променящите се обеми на дейността не позволяват да бъде направена достатъчно надеждна оценка на разходите за провизии за обезщетения при напускане на персонала. При напускане се начисляват обезщетения съгласно действащото трудово законодателство.

2.21. База за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи
През 2016 година „СТИМА“ООД използва като база за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи размера на набраните приходи за всеки обект, като разпределението се извършва пропорционално.

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1. Дълготрайни материални активи - наличността и движението на дълготрайните активи през отчетния период са представени в елемент 1 към приложението.

3.1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2016г	*2015 г.*
Сгради	25г.	25г.
Машини, Производствено оборудване и апаратура	3,3г.	3,3г.
Автомобили	4г.	4г.
Компютри	2г.	2г.
Други ДМА	6,7г.	6,7г.

3.1.2. Балансова стойност на дълготрайните материални активи с ограничения върху правото на собственост – за обезпечаване на задължения на предприятието към датата на финансовия отчет са предоставени следните дълготрайни материални активи

Наименование	Оотчетна стойност	Местонамиране
Магазин № 4,5,6	669 754,64	гр.В.Търново, ул."Д.Буйнозов" №5, ет.1, об.5
Офис № 3	86 783,40	гр.В.Търново, ул."П.К.Яворов" №34

Сума на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайните материални активи/размерът на авансовите плащания	410
Стойност на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост	Няма
Балансова стойност на дълготрайните материални активи, които временно са изведени от употреба	Няма такива

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи - по групи активи

Машини; производствено оборудване; апаратура	492
Транспортни средства	380
Други ДМА	475

3.2. Към датата на финансовия отчет предприятието е направило разходи за придобиване на дълготрайни материални активи на стойност 410 х.лв.

3.3. Търговски и други вземания

Вземания	*2016 г.*			*2015 г.*		
	Сума на вземането (хил.лв.)	*Сума на вземането (хил.лв.)*		*Сума на вземането (хил.лв.)*	*Сума на вземането (хил.лв.)*	
		До 12 месеца	*Над 12 месеца*		*До 12 месеца*	*Над 12 месеца*
1. Вземания от свързани лица	3	3		8	8	
2. Вземания от клиенти	423	423		547	547	
3. От доставчици по предоставени аванси						
4. Съдебни и присъдени вземания	7	7		11	11	
5. Данъци за възстановяване						
6. Разчети с гаранции						
7. Разчети по лихви	46	46		35	35	
8. Др. кредитори	245	245		251	251	
Сума на обезценка (-):	***-62***	***-62***		***-65***	***-65***	
Нетен размер на вземанията:	**662**	**662**		**787**	**787**	

Дружеството не е залагало като обезпечение вземания от контрагенти.

3.4. Пари и парични еквиваленти

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

Компонент:	***Сума (хил.лв.):***	
	2016г	*2015г*
Парични средства в брой:	4	129
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	8	123
Общо:	**12**	**252**

3.5. Данъци от печалбата

3.5.1. През текущата година дружеството приключва със счетоводна печалба преди данъчно облагане – 39 х.лв.

3.6. Доходи

3.6.1. Краткосрочни доходи на персонала

3.6.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	***Сума (хил.лв.)***	
	2016г	***2015г***
Персонал, общо:	**1686**	**1571**
1.Възнаграждения в т. ч.:	1686	1571
по трудови договори	1686	1571
по договори за управление		
По граждански договори		
2.Осигуровки	130	110

3.6.1.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Категория персонал	***Сума (хил.лв.)***	
	2016г	***2015г***
Работници и служители – трудови договори	102	125
По договори за управление		
Общо:	**102**	**125**

3.7. Търговски и други задължения

Задължения	***2016 г.***			***2015 г.***		
	Сума на задъл-жението (хил.лв.):	Вт.ч:: изискуем и след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпече-ние:	Сума на задъл-жението (хил.лв.):	В т.ч.: изискуе-ми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
1.Задължения към фин. предприятия -инвестиц.кредит	514			183		
2. Задължения към доставчици,	643			464		
3. Задължения към свързани лица	542			300		
4. Получени аванси	381			220		
5. Задълж. към бюджета, в т.ч.:	80			148		
Осигуровки	*45*			*38*		
6 .Задълж. към персонала, в т.ч.:	102			125		
За възнаграждения	*102*			*125*		
7. Задължения за ДДС м.12	56			187		
8.Други задължения	424			169		
Всичко сума на задълженията	**2742**			**1796**		

3.8. Приходи

3.8.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2016г	*2015г*
Приходи от строителство	**3774**	**7446**
Приходи от продажба на продукция		
Други приходи	**108**	**130**
Увеличение на запасите и незавършено производство	**1006**	

3.9. Разходи

3.9.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2016г	*2015г*
Разходи за материали	1701	2719
Разходи за услуги	1120	2254
Разходи за амортизации	104	41
Разходи за персонала	1816	1681
Други оперативни разходи	82	82
Намаление на запасите в т.ч.:		395
-от готова продукция		
-от незавършено производство		*395*
Балансова стойност на продадени активи		
Общо оперативни разходи:	**4823**	**7172**

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

3.9.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2016г	*2015г*
Суровини и материали	1586	2617
Ел.енергия.	2	1
Горива и смазочни материали	84	91
Резервни части	26	8
Вода		
Канцеларски материали	3	2
Други		
Общо разходи за материали :	**1701**	**2719**

3.9.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2016г	*2015г*
Застраховки	12	10
Разходи с подизпълнители	593	1151
Пощенски, куриерски и далекосъобщ. услуги	1	1
Раходи за одит	5	5
Нает транспорт	83	519

Данъци и такси	6	6
Други	420	562
Общо разходи за външни услуги	**1120**	**2254**

3.9.1.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2016г	***2015г***
Възнаграждения	1686	1571
Осигуровки	130	110
Общо разходи за персонала	**1816**	**1681**

3.9.1.4. Други оперативни разходи

Други оперативни разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2016г	***2015г***
Командировки		
Отчетна стойност на продадени активи	33	24
Други	49	58
Общо други оперативни разходи	**82**	**82**

3.9.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2016г	***2015г***
Разходи за лихви и други финансови разходи	37	47
Общо финансови разходи:	**37**	**47**

3.11. Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци.

Данъчният процент върху печалбата за 2016г е 10%. За 2016 г. дружеството дължи данък от 9803,09лв, тъй като приключва година с 99021,11 лв. данъчен финансов резултат.

3.12. Средносписъчен брой на персонала по категории съгласно класификатора на длъжностните наименования:

През 2016 година дружеството работи със средносписъчен брой персонал по трудово правоотношения общо 81 броя.

3.13. Размер на изплатените възнаграждения през отчетния период на:

х.лв.

- административния персонал	53
- членовете на органите на управление във връзка с функциите им	1080
- задължения, възникнали или поети по отношение на пенсиите на бивши членове на органите на управление	няма

3.14. Размер на предоставените аванси:

	Размер	Лихвен процент	Основни условия
аванси и кредити на административния персонал			
аванси и кредити на членовете на органите на управление			
задължения, поети в полза на административния персонал чрез всякакъв вид гаранции	X	X	X
задължения, поети в полза на органите на управление чрез всякакъв вид гаранции	X	X	X

върнати суми по аванси и кредити от горните лица	X	X	X
Отписани суми по аванси и кредити от горните лица	X	X	X

3.15. Сума на задълженията в счетоводния баланс, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години - няма такива

3.16. Сумата на задълженията в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения – 514 х.лв.

30. Финансовият отчет на "СТИМА"ООД е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Не са ни известни данни, които водят до несигурност относно възможността на предприятието ни да продължи своята дейност през следващите 12 месеца.

31. "СТИМА"ООД не е предприятие от група.

Счетоводната информация се обработва като се използва програмен продукт "IBS"на „Информационни Бизнес Системи"ООД.

Предприятието съставя Счетоводен баланс и Отчет за отчета за приходите и разходите в Двустранна форма, съгласно изискванията на СС1. Избраната форма се запазва непроменена през различните отчетни периоди.

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководителя на предприятието на 06 март 2017 г.

Отчетът е одобрен за публикуване от съдружниците на .....2017 г.

Дата: 10 март 2017 г.

Съставител:.....
/М.Малчева/

Ръководител:.....
/Ст.Стоянов/