



ЕИК/Булстат: 121791654

**Приложение към Годишен Финансов Отчет
на „ПОДЕМИНЖЕНЕРИНГ” ООД
към 31.12.2012 г.**

I. ПРЕДСТАВЯНЕ НА „ ПОДЕМИНЖЕНЕРИНГ ” ООД

- 1.1** Дружеството е регистрирано в Софийски Градски Съд по ф. дело № 934/90 на 21.05.1990 г. на основание чл. 11, ал.2 от Указ 56 за стопанска дейност. Вписано в Регистъра за дружествени фирми на граждани, том 2 партида 151, стр.154 със седалище: гр. София, община Триадица, ул. „Княз Борис” № 24-30.

Основна дейност: Консултации, проучване, проектиране, монтажни работи за жилищни, вилни, стопански обществени, промишлени и други сгради и др.

Уставен фонд: 40 710 (четиридесет хиляди седемстотин и десет лева) - /недоминирани/.

Дружеството се представлява от:

Григор Кирилов Захариев
Филип Кирилов Захариев
Кирил Григоров Захариев
Венцислав Григиров Захариев
Снежана Тодорова Захариева
Йорданка Кънчева Захариева

и е регистрирана в ЕКФ под № 2111001899.

- 1.2** С Решение № 4/27.11.1998 г. СД „Подеминженеринг – Захариев и СИЕ” се преобразува в дружество с ограничена отговорност - „Подеминженеринг”.

Дружесвен капитал: 5 000 000 (пет милиона) лева .

Съдружници: Григор Кирилов Захариев,
Филип Кирилов Захариев,
Кирил Григоров Захариев и
Венцислав Григиров Захариев

Управители са: Филип Кирилов Захариев и Кирил Григоров Захариев – заедно и поотделно.

- 1.3** С Решение № 6/19.05.2000 г., СГС деноминира капитала на дружеството от 5 000 000 (пет милиона) лева на 5 (пет хиляди) лева и съответно размера на дяловете.

- 1.4** С Решение № 7/18.12.2001 г. СГС вписва прехвърляне дяловете от Григор Кирилов Захариев както следва:

43 дружествени дяла на Филип Кирилов Захариев;
42 дружествени дяла на Кирил Григоров Захариев.

- 1.5** През 2008 г. дружесвените дялове са разпределени както следва:

Съдружник	Размер на дялове в лв.	% на дялово участие
Кирил Григоров Захариев	3 120.00	62.4
Филип Кирилов Захариев	1 730.00	34.6
Венцислав Григоров Захариев	150.00	3.0
Общо:	5 000.00	100.0

Управляващи: Кирил Григоров Захариев и
Филип Кирилов Захариев - заедно и поотделно.

Основен предмет на дейност:

Извършване на СМР по договори за възлагане;
Извършване на СМР по стопански начин;
Отдаване собствени ДМА под наем.

- 1.6 През 2009 г. няма промяна в разпределението на дружествените дялове.
1.7 През 2010 г. няма промяна в разпределението на дружествените дялове.
1.8 През 2011 г. има промяна в разпределението на дружествените дялове както следва:

Съдружник	Размер на дялове в лв.	% на дялово участие
Кирил Григоров Захариев	3 120.00	62.4
Филип Кирилов Захариев	1 880.00	37.6
Общо:	5 000.00	100.0

Управляващи: Кирил Григоров Захариев и
Филип Кирилов Захариев - заедно и поотделно.

Основен предмет на дейност:

Извършване на СМР по договори за възлагане;
Извършване на СМР по стопански начин;
Отдаване собствени ДМА под наем.

- 1.9 През 2012 г. няма промяна в разпределението на дружествените дялове.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА.

- 2.1 Настоящият Годишен Финансов Отчет е разработен съгласно изискванията на НСС – НСФОМСП, по-конкретно СС1 в сила от 01.01.2008 г., и съгласно ПМС 46/2005 г. прилага НСС за малки и средни предприятия, защото за две предходни години не са надвишавани два от показателите на трите критерия:

Показател	Изисквана стойност	Резултат 2011 г.	Резултат 2012 г.
Балансова стойност на активи към 31.12.	8 млн. лв.	0.973 млн. лв.	0.810 млн.лв.
Нетни приходи от продажби за година	15 млн. лв.	0.181 млн. лв.	0.273 млн.лв.
Средна численост на персонала	250 човека	9 човека	6 човека

- 2.2 ГФО не подлежи на задължителен независим одит съгласно Закона за счетоводство чл. 38 т. 5 § 1 т. 15 от Допълнителните разпореждания, защото в

текущата или предходната година не се надвишават показателите на два от критериите:

Показател	Изисквана стойност	Резултат 2011 г.	Резултат 2012 г.
Балансова стойност на активи към 31.12.	1.5 млн. лв.	0.973 млн. лв.	0.810 млн. лв.
Нетни приходи от продажби	2.5 млн. лв.	0.181 млн. лв.	0.273 млн. лв.
Средна численост на персонала	50 човека	9 човека	6 човека

2.3 Финансовият отчет структурно представя информация за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци.

2.4 Дружеството ползва програмен продукт – Ажур L 5.5, води текущо счетоводство и изготвя финансов отчет в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и НСС, приложими към 31.12.2009 г. Данните в настоящия отчет са представени в хиляди лева.

2.4 Промени в счетоводната политика и сравнителни данни.

През отчетния период има направени промени в принципите на възприетата счетоводна политика за предходния период. Въз основа на Чл. 26.(5) от ЗС предприятието прилага облекчена форма на финансова отчетност, на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и не изготвя отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал.

Финансовият отчет е с неговите 2 основни форми: баланс и ОПР, представя вярно и честно имуществото и финансовото състояние на дружеството. Счетоводството се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти при спазване на принципите на предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата и запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Финансовият отчет е изготвен при спазване принципите на историческата цена на активите.

През 2011 и 2012 г. не са извършени провизирания на вземания и задължения.

2.5 Управление на финансовите рискове.

2.5.1 Риск от курсови разлики:

Разплащанията по повод на доставки или оказани услуги във валута се договарят в евро и национална валута. Рисковете от промяна на валутни курсове е незначителен.

2.5.2 Лихви от търговски и банкови кредити.

Дружеството ползва банков кредит, обезпечен със собствени активи от Юробанк и Еф Джи България АД - Пощенска банка в размер на 450 000 евро. Договорените лихви и възможностите за предсрочно погасяване са съобразени със финансовите възможности. Кредитната линия е за допълване на оборотните средства на дружеството. В момента фирмата изгражда **Апартаментен комплекс "Невен Резиденс"** по стопански начин.

Има договореност за отсрочено плащане към доставчици, което не е свързано с начисляване на лихви.

2.5.3 Кредитни рискове

Дружеството не предоставя кредити на други дружества.

2.5.4 Ликвидност към 31.12.2012 г.

- коефициент на обща ликвидност:

$$КОЛ = \frac{\text{краткотрайни активи}}{\text{краткосрочни задължения}} = \frac{1528}{814} = 1.88$$

- коефициент на абсолютна ликвидност:

$$КАЛ = \frac{\text{парични средства}}{\text{краткосрочни задължения}} = \frac{23}{814} = 0.03$$

2.6 Финансови показатели РЕНТАБИЛНОСТ

2.6.1 Коефициент на рентабилност на приходите от продажби

$$КРПП = \frac{\text{финансов резултат}}{\text{нетен размер приходи от продажби}} = \frac{552}{273} = 2.02$$

2.6.2 Коефициент на рентабилност на собствен капитал

$$КРСК = \frac{\text{финансов резултат}}{\text{собствен капитал}} = \frac{552}{1764} = 0.31$$

2.6.3 Коефициент на рентабилност на привлечен капитал

$$КРПК = \frac{\text{финансов капитал}}{\text{пасиви}} = \frac{668}{1482} = 0.45$$

ЭФЕКТИВНОСТ

2.6.4 Коефициент на ефективност на разходите

$$КЕР = \frac{\text{приходи от дейността}}{\text{разходи за дейността}} = \frac{1350}{739} = 1.83$$

2.6.5 Коефициент на ефективност на приходите

$$КЕП = \frac{\text{разходи за дейността}}{\text{приходи от дейността}} = \frac{739}{1350} = 0.55$$

2.7 Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния Баланс.

- 2.7.1 Дълготрайните материални активи (ДМА) се класифицират като такива, ако са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от дружеството, имат натурално – веществена форма и се очаква да се използват през повече от един отчетен период. ДМА се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени при придобиването им. Към 31.12.2012 г. ДМА не са анализирани за обезценка. Съгласно §11 от ЗКПО, преоценъчният резерв 47 782.66 лв. в три последователни години / 2007,2008 и 2009 г./ с по 1/3 е увеличил облагаемата печалба.
- 2.7.2 Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация към 31.12.2012 г. Активите не са обезценявани.
- 2.7.3 Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по себестойност, тъй като са дялови участия и не се търгуват на борсата.
- 2.7.4 Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката при потреблението им е "средно претеглена".
- 2.7.5 Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези във валута по фиксинга на БНБ към 31.12.2012 г.
- 2.7.6 Паричните средства са в лева и са оценени по номиналната им стойност, а тези във валута по фиксинга на БНБ към 31.12.2012 г.
- 2.7.7 Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация.
- 2.7.8 Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по фиксинга на БНБ към 31.12.2012 г.
- 2.7.9 Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по ЗУТ.

2.8 Амортизации на дълготрайни активи.

Амортизацията на дълготрайните активи (материални и нематериални) са начислявани като последователно е прилаган линейния метод на базата на полезния живот на активите. Активите се амортизират по норми, съгласно определенията в Закона за Корпоративно Подоходно Облагане (ЗКПО) както следва:

Видове дълготрайни активи	%	Амортизационен срок по годност за 2012 г.
Сгради, съоръжения	4	25 години
Машини и оборудване	30	3.33 години
Автомобили	25	4 години
Офис обзавеждане	15	6.7 години
Програмни продукти, компютри	50	2 години

2.9 Признаване на приходи и разходи:

Приходите от продажбите и разходите за дейността се начисляват и оценяват по справедливата им стойност в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причина и следствена връзка между тях. Непризнатите разходи по обекти се отнасят в незавършено производство като салда Д^т по сметки 611, а непризнатите приходи (аванси по обекти) в Приходи за бъдещи периоди до завършване на обекта.

2.10 Данъчно облагане и отсрочени данъци.

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10 % върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на ЗКПО.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи. Те се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличие на облагаема печалба.

III. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

3.1 Дълготрайни материални активи – подробно са отразени в Справка-образец 5 от Приложението към отчета.

3.2 Дългосрочни инвестиции.

Дружеството е възприело себестойностен метод на отчитане на дългосрочните инвестиции. Притежава дългосрочни инвестиции в дружества от група в размер на 8 850 (осем хиляди осемстотин и петдесет) лева.

Дружество от група	Размер в лева дялово участие	% от капитала
„Банк Хай Сис“ ООД	3 750.00	75
„Подем Поли Принт“ ООД	5 100.00	51
Всичко:	8 850.00	

3.3 Материални запаси

Видове материални запаси	Към 31.12.2012 г. в хил. лева
Материали	36
Продукция	-
Стоки	-
Незавършено производство	1 492
Всичко:	1 528

3.4 Краткосрочни вземания

Видове краткосрочни вземания	Към 31.12.2012 г. в хил. лева
Вземания от свързани предприятия	-
Вземания от клиенти	876
Вземания от предоставени аванси	-
Вземания от предоставени търговски заеми	-
Съдебни и присъдени вземания	-

Данъци за възстановяване	-
Други краткосрочни вземания	8
Всичко:	884

3.6 Парични средства

Видове парични средства	Към 31.12.2012 г. в хил. лева
Парични средства в каса	0
Парични средства в банки:	
- в лева	23
- във валута	-
Блокирани парични средства	-
Всичко:	23

3.7 Основен капитал

Основният капитал на дружеството по счетоводни данни е 5 000 (пет хиляди) лева и отговаря на капитала по съдебна регистрация.

3.8 Резерви

Общи резерви в размер на 387 314 лева.
Други резерви в размер на 728 502 лева.

3.9 Финансови резултати от минали отчетни периоди

Неразпределената печалба от минали години е в размер на 146 045.09 лева.

3.10 Финансов резултат от текуща година

Финансовият резултат от текущият период е в размер на 551 695.87 лева.

3.11 Текущи пасиви

Текущи задължения	Към 31.12.2012г. в хил. лева
Задължения по заеми към банки	668
Задължения към свързани предприятия	218
Задължения по получени търговски заеми	
Задължения към доставчици	220
Задължения по получени аванси	14
Задължения към персонала	
Задължения към социално осигуряване	
Данъчни задължения	
Други текущи задължения	549
Всичко:	1669

3.11.1 Задължения към доставчици

3.11.2 и

Задълженията имат текущ характер, голяма част представляват неизплатени гаранции съгласно условията на сключените договори.

3.11.2 Задълженията към персонала и социалното осигуряване - няма

3.11.3 Данъчни задължения:

Вид данъчно задължение	СУМА в хил. лева
Корпоративен данък върху печалбата	52
ДДС за внасяне м.12.2012	-
ДОД върху дължими заплати	-
Други разчети с бюджета	-
Общо:	-

3.11.4 Оповестяване на свързаните лица и сделки с тях:

Наименование на свързаното лице:
1. Банк Хай Сис ООД
2. Подем консулт ООД
3. Подем Поли Принт ООД

3.11.5 Данъчно облагане:

Съгласно българското законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба, съгласно ЗКПО. За 2012 г. е начислен дължим корпоративен данък в размер на 54 813.71 лева, при направени авансови вноски в размер на 2 400.00 лева. След приспадане дължимия корпоративен данък е в размер на 52 413.71 лева.

Съставил ГФО:

/Анита Николова/

Управител:

/Кирил Захариев/

