

“ПРЕСБЕТОНЕЛ“ ЕООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2016 година

С. Тополи, общ. Варна

Съдържание

	Страница
Счетоводен баланс	3
Отчет за приходите и разходите	4
Приложения към финансовия отчет	5

ПРЕСБЕТОНЕЛ ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 г.

ЕИК 202704286

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ПРЕСБЕТОНЕЛ" ЕООД
към 31 декември 2016 г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	приложение	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	приложение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				І. Записан капитал		1	1
І. Нематериални активи		18	19	ІІ. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		(104)	(51)
ІІ. Дълготрайни материални активи		3290	3687	- неразпределена печалба			
ІІІ. Отсрочени данъци		29	12	- непокрита загуба		(104)	(51)
Общо за раздел Б:		3337	3718	ІІІ. Текуща печалба (загуба)		(153)	(53)
В. Текущи (краткотрайни) активи				Общо за раздел А:		(256)	(103)
І. Материални запаси		453	270	Б. Задължения		2432	2438
ІІ. Вземания		18	167	до 1 година		1806	1369
ІІІ. Парични средства, в т.ч:		6	16	над 1 година		626	1069
Общо за раздел В:		477	453	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		1640	1839
Г. Разходи за бъдещи периоди		2	3	- финансирания		1640	1839
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		3816	4174	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		3816	4174

01 март 2017 г.

Ръководител: Иван Колелиев

Съставител: Валентина Бориславова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Пресбетонел" ЕООД
за 2016 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	пр ил ож ен	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	пр ил ож ен	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предхо дна година			Текуща година	Предхо дна година
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби		825	1008
2. Разходи за суровини, материали и външни		672	888	2. Увеличение на запасите от продукция и		63	178
3. Разходи за персонала		155	78	3. Други приходи, в т.ч.:		236	149
4. Разходи за амортизация и обезценка		401	298	- приходи от финансираня		199	149
5. Други разходи, в т.ч.:		18	33	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3)		1124	1335
а) балансова стойност на продадените активи		14	31	4. Други лихви и финансови приходи		2	
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		1246	1297	5. Загуба от обичайна дейност		170	59
6. Разходи за лихви и други финансови разходи		50	97	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		1126	1335
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)		1296	1394	6. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)		170	59
7. Разходи за данъци от печалбата		-17	-6	7. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		153	53
Всичко (Общо разходи + 7)		1279	1388	Всичко (Общо приходи + 7)		1279	1388

01 март 2017 г.

Ръководител: Иван Колелиев

Съставител: Валентина Бориславова



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Информация за „Пресбетонел“ ЕООД

Дружеството е със седалище и адрес на управление с.Тополи, ЗПЗ-М-СТ Клисе Баир ПИ ПЛ. №19, регистрирано е през 2013г. в Агенцията по вписванията.

1.1 Собственост и управление

Участието в акционерния/дружествения капитал в „ПРЕСБЕТОНЕЛ“ ЕООД към 31.12.2016 г. е разпределено както следва:

Съдружници	Участие в основния капитал - %
Иван Росенов Колелиев	100

Дружеството се представлява и управлява от Управител – Иван Росенов Колелиев.

1.2 Предмет на дейност

През текущия отчетен период дружеството е извършвало производство на бетон и бетонови изделия.

1.3 Структура на дружеството

Дружеството няма разкрити клонове и представителства

2. Финансово управление на риска

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на Дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде:

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви деноминирани в друга чуждестранна валута освен в евро.

Пазарен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

Кредитен риск

Това е рискът, при който клиент или длъжник на дружеството изпадне в невъзможност да погаси изцяло своите задължения на датата на дължимо плащане. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукция и услуги на едро се извършват на клиенти с подходяща кредитна история.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената.

3. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

3.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31.12.2016 година.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите представени в този финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

Спазено е основното предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в предвидимо бъдеще.

Дружеството представя съкратен годишен финансов отчет в съответствие с чл. 29, ал. 6 от Закона за счетоводството, състоящ се от съкратен баланс, отчет за приходите и разходите и приложение.

3.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България.

Всички данни за 2016 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

3.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на Българска народна банка към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално през периода, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

От 1999 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

3.4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3.5. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през финансовата 2016 г.

3.6 Нетекущи (дълготрайни) активи

3.6.1 Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- а) имат натурално – веществена форма;
- б) се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- в) се очаква да бъдат използвани за повече от един отчетен период;
- г) стойността на актива е надеждно изчислена;
- д) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

При придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Последващите разходи, водещи до увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 16 Дълготрайни материални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

Дълготрайните материални активи, които не се използват в дейността на предприятието за период минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба, се отчитат като временно изведени от употреба (консервирани за периода, през който не се употребяват). Те не се отписват от състава на активите. Разходите във връзка с извеждането от употреба се отчитат като текущи разходи за периода, в който са възникнали. В края на всеки отчетен период предприятието проверява временно изведените от употреба дълготрайни материални активи за обезценка по реда на СС 36 Обезценка на активи.

3.6.2 Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

а) нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция;

б) са със съществено значение при употребата им;

в) от използването им се очаква икономически изгоди, доказани с:

- наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди;

- възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му;

- ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

При придобиване дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив.

Разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

След първоначалното признаване, дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 38 Нематериални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен нематериален актив се признават и отчитат като такива.

3.6.3 Амортизационна политика

Амортизациите на дълготрайните активи се начисляват като се прилага линеен метод. Усредненият полезен живот по групи активи за текущия и предходния период е както следва:

Сгради и конструкции	25 години
Съоръжения	25 години
Машини, оборудване	3 години
Компютърна техника	2 години
Автомобили	4 години
Стопански инвентар	7 години

Степента на значимост на размера на остатъчната стойност за амортизируемите активи се определя при над 10 % от отчетната стойност за всеки актив.

3.7 Инвестиции

Дъщерни предприятия са всички предприятия, в които дружеството притежава повече от половината от акциите с право на глас и/ или дялове, и върху чиято дейност може да упражнява контрол.

Дългосрочните инвестиции в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност /цена на придобиване/ на инвестицията.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по себестойност /цена на придобиване/.

3.8 Лизингови договори

Оперативен лизинг

Лизингови договори, при които значителната част от рисковете и изгодите се поемат от наемодателя, се класифицират като оперативен лизинг.

Плащанията по оперативните лизинги при наемодателя се признават като приход в отчета за приходите и разходите на равни части за периода на лизинговия договор.

Наемателят признава като разходи за външни услуги начислените наемни вноски в отчета за приходите и разходите.

Финансов лизинг

Лизингови договори, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

Наемателят отчита като задължение общата сума, определена в договора, която включва справедливата стойност на наетия актив или стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по – ниски, и бъдещите лихвени плащания.

3.9. Материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;

- продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;

- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;

Стоково-материалните запаси се оценяват по по – ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като текущи разходи за дейността.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите за закупуване включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Разходите за преработка включват разходите, пряко свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които са в процеса на производство.

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на метода на средно претеглена стойност.

Себестойността на продукцията включва:

- а/ преки разходи;

- б/ постоянни общопроизводствени разходи;

- в/ променливи общопроизводствени разходи.

В състава на преките разходи се включват: основни суровини и материали .

В състава на постоянните общопроизводствени разходи се включват такива, които не зависят от производството (амортизации, наеми и други).

В състава на променливите общопроизводствени разходи се включват разходи, чийто размер се изменя при промяна обема на дейността (ел. енергия, трудови възнаграждения и други)

Разпределението на постоянните и променливи общопроизводствени разходи се извършва на базата на разходите за основни суровини и материали.

3.10 Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година се оценяват по заключителен курс на БНБ.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

- лихвите по получени кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите по предоставени кредити, като постъпления от инвестиционна дейност;

- изплатените дивиденди се включват като плащания за финансова дейност, а получените дивиденди, като постъпления от инвестиционна дейност;

- краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти.

3.11 Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Основният капитал на дружеството е разпределен в 10 броя дялове по 100 лева всеки един.

3.12 Резерви

Други резерви

Източник за формиране на другите резерви е балансовата печалба.

3.13 Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовите отчети.

Отсрочени данъчни активи са сумите на възстановимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на намаляеми временни разлики.

При признаването на отсрочените данъчни активи се взема предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчно облагаема печалба.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите или пасивите ще се реализират на база данъчните закони, които са в сила.

3.14 Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите се признават, когато има текущо правно и конструктивно задължение като резултат от минали събития, за чието погасяване ще са необходими парични ресурси, които носят икономическа изгода и размера на задължението може надеждно да бъде оценено.

3.15 Признаване на приходите и разходите

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

Приходите се признават, когато:

- е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;

- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

3.15.1 Приходи от продажби на продукция и стоки се признават в момента, когато същественият риск и собственост се прехвърлят към купувача, няма продължаващо участие в управлението на стоките, получаването на възнаграждението е вероятно, дружеството има икономическа изгода от продажбата, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, и сумата на прихода може да се измери надеждно.

3.15.2 Приходи от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса, при условия че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

3.15.3 Приходи от наеми от инвестиционни имоти се признават за периода на наема. Получени допълнителни плащания се признават като неделима част от общия приход от наем за периода на наема.

3.15.4 Приходи от дивиденди се признават, когато се установи правото на тяхното получаване

3.15.5 Приходи от лихви се признават след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор.

3.16 Разходи за бъдещи периоди

Възникналите разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като разходи за бъдещи периоди.

3.17 Приходи за бъдещи периоди

Възникналите приходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като приходи за бъдещи периоди.

3.18 Доходи на персонала

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Размерът на вноските се определя от Кодекса за социалното осигуряване и Закона за здравното осигуряване – въз основа на доходите за периода. Трудовите отношения с работниците и служителите и дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване, фонд "Общо заболяване и майчинство", фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което е определено в Кодекса за социално осигуряване.

3.19 Правителствени дарения и правителствени помощи

Правителствените дарения се отчитат като финансиране (освен ако в закон е определен друг ред за отчитане), което се признава като текущ приход, както следва за:

- дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за текущия период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението;

- дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периода, през който са отчетени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват неамортизируеми активи, дарението се отчита като приход на определена база, свързана с условията на дарението, като срокът за признаване на приходите не може да бъде по – дълъг от 20 години;

- дарения, свързани с преотстъпени данъци - през периода, през който са отчетени разходите за изпълнение на условията по преотстъпването на данъците.

Преотстъпеният корпоративен данък и намалението на корпоративния данък по смисъла на Закона за корпоративното подоходно облагане се отчита като резерв.

3.20 Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. 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.

3.21 Свързани лица

Като свързани лица се отчитат съдружниците; служители на ръководни постове и членовете на управителни органи, и предприятията контролирани от тях; предприятията, в които се упражнява контролно или значително влияние, както и тези, които упражняват контролно или значително влияние върху предприятието.

3.22 Коригиране на грешки

Дружеството приема, че грешки над 1.5 % от приходите от продажби са съществени за вярното представяне на имущественото и финансово състояние.

За тяхното представяне се прилага препоръчителен подход, регламентиран в СС - 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

4. Дълготрайни материални и нематериални активи

Към края на текущата година размерът на нетекущи (дълготрайни активи) е 3337 хил.лв.

5. Материални запаси

Отчетна стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност е както следва:

Вид	Текущ период	Предходен период
Суровини и материали - нето, в т.ч.:	206	88
- основни материали	148	42
- други	58	46
Продукция.:	247	182
Общо	453	270

Себестойността на продукцията включва:

а/ преки разходи;

б/ постоянни общопроизводствени разходи;

в/ променливи общопроизводствени разходи.

6. Вземания

	Текущ период	Предходен период
Вземания от клиенти и доставчици:	18	165
Други краткосрочни вземания		2
Общо	18	167

7. Парични средства

	Текущ период	Предходен период
Парични средства в каса	2	14
Парични средства по текущи разплащателни сметки	2	2
Парични средства - други	2	
Общо	6	16

Към датата на финансовия отчет няма парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството на дружеството, поради наложени ограничения.

8. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са както следва

Вид на разхода	Краткосрочни разходи за бъдещи периоди	
	Текущ период	Предходен период
Нефинансови разходи		
- застраховки	1	3
- други	1	
Общо	2	3

9. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е разпределен в 10 броя дялове по 100 лева всеки един.

Към 31.12.2016 година участието в акционерния/ дружествения капитал е както следва:

Акционери / съдружници	Процент от основния капитал	Участие в осн. капитал в хил. лв.
Иван Росенов Колелиев	100	1

Общо:	100	1
--------------	------------	----------

10. Финансов резултат

„Пресбетонел“ ООД има непокрита загуба от минали години в размер на 104 хил. лв. Дружеството е реализирало загуба в размер на 153 хил.лв. към 31.12.2016 г.

11. Отсрочени данъци

Отчетен обект	Временна разлика към 31.12.2016 г.	Данъчен ефект към 31.12.2016 г.	Временна разлика към 31.12.2015 г.	Данъчен ефект към 31.12.2015 г.
I. Отсрочени данъчни активи	286	29	116	12
1. Начислени разходи за обезщетения при пенсиониране	2			
2. Начислени разходи за неползвани компенсируеми отпуски	4	1	3	
3. Данъчна загуба	166	17	47	5
4. Разходи по провизия за задължения	2			
5. Слаба капитализация	111	11	66	7
6. Начислени доходи на физически лица	1			
II. Отсрочени данъчни пасиви	(3)			
1. Разлика между счетоводни и данъчни балансови стойности	(3)			
2. Преоценъчен резерв				
Отсрочени данъци, нето	289	29	116	12

12. Задължения

	Текущ период	Предходен период
Задължения към банки, в т.ч.:	1069	1512
- до 1 година	443	443
Задължения по получени аванси	16	16
Задължения към доставчици	1202	786
- свързани лица		
Задължения към асоциирани предприятия		
Задължения към персонала, в т.ч.:	12	9
Осигурителни задължения, в т.ч.:	4	3
- за компенсируеми отпуски		
Данъчни задължения, в т.ч.:	6	2
- корпоративен данък		
- данък върху добавената стойност	4	2
- данъци върху разходите	2	
- данък върху доходите на физическите лица		
- лихви към бюджета		
Други задължения	123	110
Общо	<u>2432</u>	<u>2438</u>

Задълженията на фирма Пресбетонел ЕООД по получените дългосрочни банкови заеми са както следва:

Вид валута	Договорена сума	Падеж	Текущ период			Предходен период		
			Дългосрочна част	Краткосрочна част	Общо	Дългосрочна част	Краткосрочна част	Общо
Банкови заеми								
лева	1770 хил.	лв. 5.2019	626	443	1069	1069	443	1512
Общо			626	443	1069	1069	443	1512

Полученият дългосрочен банков заем е договорен при лихва: едномесечен СОФИБОР плюс надбавка .Кредитът е обезпечен с особен залог върху дълготрайни

активи.

Задълженията на „Пресбетонел“ ЕООД по получени краткосрочни заеми от свързани лица са в размер на 121 хил.лв. Получените краткосрочни заеми са договорени с фиксиран лихвен процент. Заемите не са обезпечени .

13. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

	Текущ период	Предходен период
Финансиране за дълготрайни активи признато в счетоводния баланс на 01 януари	1 839	1 292
Получено финансиране за дълготрайни активи през периода		696
Признато финансиране за дълготрайни активи през периода	(199)	(149)
Финансиране за дълготрайни активи признато в счетоводния баланс на 31 декември	1 640	1 839

Финансиранятията за дълготрайни активи включват получена безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма за „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика 2007-2013 г.“.

13. Приходи

Нетни приходи от:	Текущ период	Предходен период
Производствена дейност	808	979
Търговска дейност		29
Услуги	17	
Общо	825	1008

Другите приходи включват:	Текущ период	Предходен период
Приходи от продажби на дълготрайни активи		
Продажби на материали	18	

ПРЕСБЕТОНЕЛ ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 г.

Приходи от финансираня	199	149
Получени провизирани вземания		
Присъдени лихви по съдебни дела		
Отписани задължения		
Получени обезщетения		
Излишъци от активи	19	
.....		
Общо	<u>236</u>	<u>149</u>

14. Разходи

	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за суровини и материали, в т.ч.:	431	678
- основни суровини	393	669
- горива и енергия	20	8
- вода	3	1
- други	15	

Разходите за основни суровини включват:

	Текущ период	Предходен период
- бетон		289
- пясък	79	77
- цимент	211	241
- фракции	78	49
- добавки	23	13
- други	2	

	Текущ период	Предходен период
2. Разходи за външни услуги, в т.ч.:	241	210
- наеми	138	79
- поддръжка и техническо обслужване	2	1
- разходи за транспорт	24	39
- застраховки	2	2
- други	75	89

	Текущ период	Предходен период
3. Други разходи, в т.ч.:	18	33
- разходи за командировки		
- балансова стойност на продадени активи	14	33
- други	4	

15. Доходи на персонала

В състава на разходите за заплати и социално осигуряване се включват и начислените разходи за неползвани компенсируеми отпуски, дължимите социални и здравни осигуровки към тях, а така също и дължими обезщетения за предстоящо пенсиониране на персонала.

16. Финансови приходи и разходи

Реализираните финансови приходи и разходи са:

	Текущ период	Предходен период
I. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви	47	87
2. Други финансови разходи	3	10
Общо	<u>50</u>	<u>97</u>
II. Финансови приходи		
1. Приходи от лихви, в т.ч.:	2	
Общо	<u>2</u>	

17. Свързани лица

Свързаните лица, с които дружеството има сделки и салда през текущия и предходния период, са : Пътища и мостове ЕООД, Пътища и мостове ПРО ЕООД, Инжконсултпроект ООД ,Инжконсулт ЕООД и ЕТ РИК.

Извършени са следните сделки със свързани лица:

	Текущ период	Предходен период
1. Продажба на стоки и услуги	288	246
2. Предоставени заеми	181	
3. Върнати предоставени заеми	181	
4. Лихви по предоставени заеми	2	
5. Получени заеми	258	979
6. Изплатени заеми	244	957
7. Лихви по получени заеми	4	20
8. Разходи за наеми	138	24
9. Закупуване на стоки и услуги	296	93

Салдата, произтичащи от сделки със свързани лица са следните:

	Текущ период	Предходен период
Вземания от свързани лица		
продажба на стоки и услуги		109
предоставени заеми		
Задължения към свързани лица		
продажба на стоки и услуги	1209	729
получени заеми	121	107

18. Събития след датата на годишния финансов отчет

Няма събития, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишния финансов отчет е одобрен за публикуване, които следва да бъдат оповестени.

Годишният финансов отчет на "Пресбетонел" ЕООД е официално одобрен за публикуване от Иван Росенов Колелиев Колелиев на 16.06.2017г. с Протокол №1 от 2017 г.

16 юни 2017 г.

Ръководител: Иван Колелиев
/име и фамилия /

Съставител: Валентина Бориславова
/име и фамилия /

