ЕИК по БУЛСТАТ

0	3	0	4	0	0	1	8	5

Приложение към ГФО

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ

към Годишния финансов отчет на "Самоков Газ 05"-ЕООД, гр. Самоков за 2015г.

В МСС 1 Представяне на финансовите отчети е определено, че в приложението към годишните финансови отчети трябва да се представи информация за счетоводната политика, която е използувана при изготвянето на финансовия отчет и причините за промяната в счетоводната политика; да съдържа информация, която се изисква да се оповестява с отделните международни счетоводни стандарти.

1. Сведения за учредяването и регистрацията. Търговско дружество "Самоков Газ 05"-АД, гр. Самоков е учредено с Решение № 1 от 23.06.2005г. като дружество с ограничена отговорност. Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията. Дружественият капитал е 5 000,00 лв.

Дружеството има **предмет на дейност:** Търговия с газови и отоплителни уреди и съоръжения и с части за тях, поддръжка и ремонт на отоплителни системи и инсталации, както и всяка друга дейност, която не е забранена от закона.

2. Описание на счетоводната политика на предприятието през 2015 година.

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет на предприятието за 2015 година е изготвен в съответствие с изискванията на всички международни счетоводни стандарти, които са приложими за 2015 година, в това число и към датата на баланса - 31.12.2015 година.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство - счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2015 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; действуващо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с международен счетоводен стандарт се изисква друго. Последващото оценяване на активите и на пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на международните счетоводни стандарти, които са в сила през 2015 година.

2.2. Прилагани счетоводни политики.

2.2.1. За амортизация на амортизируемите нетекущи активи (материални и нематериални) са прилагани следните методи:

а. За офис обзавеждането, съоръженията, компютърната техника, както и всички нематериални активи е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 22 от ЗКПО - в сила за 2015 год.;

б. За машините и оборудването е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 22 от ЗКПО - в сила за 2015 год.;

Методите за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, прилагани през 2015 г. не са променяни в сравнение с тези, които са прилагани през 2014 г.

2.2.2. Материалните запаси при тяхното потребление са оценявани както следва:

а. Основните материали - по среднопретеглена цена;

б. Спомагателните материали, горивните материали и материалите от групата "други" - по среднопретеглена цена;

в. амбалажните материали и резервните части - по среднопретеглена цена;

2.2.3. Постоянните общопроизводствени разходи са разпределяни чрез следните бази:

а. Разходите за електроенергия – единствено за битови нужди – изцяло като административен разход;

б. Разходите за вода единствено за битови нужди – изцяло като административен разход;

2.2.4. Валутните активи и пасиви на предприятието се оценяват в края на всеки месец - по централния банков курс за последния ден на съответния месец;

2.2.5. Приходите от продажби се признават както следва:

а. От продажби на стоки - след фактуриране на клиентите;

б. От услуги - след фактуриране на клиентите;

в. Останалите приходи се признават в съответствие с изискванията на МСС 18 Приходи.

2.2.6. Други оповестявания:

а. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси към 31.12. 2015 г. е 19 024.76 лв. В счетоводния баланс те са представени по отчетна стойност. Не е извършвана

обезценка на материални запаси поради това, че няма признаци за спадане на нетната продажна цена на същите под отчетната им стойност през 2015 г.;

б. Не са предоставени материални запаси като обезпечение за предоставени кредити;

в. През 2015 г. не са направени разходи за опазване на околната среда;

г. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод - въз основа на информацията от счетоводните регистри;

д. За отразяване на фундаменталните грешки, промените в счетоводната политика е възприет препоръчителния подход на МСС 8 – Извънредни статии и фундаментални грешки;

е. Сумите на временните разлики за 2015 година - облагаеми, намаляеми, отсрочени данъчни активи и пасиви върху тези разлики са представени в отчета;

ж. Предприятието не отчита финансова информация по сектори;

з. В предприятието е възприет стойностен праг за отчитане на дълготрайните материални активи сумата от 500,00 лева. Първоначалната оценка на Нетекущите МА и Нематериалните А се извършва по цена на придобиване, себестойност; при последваща оценка се прилага препоръчителния подход, определен в МСС 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване;

и. Във връзка с доходите на персонала оповестяваме следната информация:

- сумата, призната като разход за доходи на персонала е представена в отчета за доходите на съответните редове;

- размерът на неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на финансовия отчет е 7 181.19 лв. – 5 243.57 лв. възнаграждения за м. декември, които са изплатени през м.януари 2016 г.

- няма доходи, предоставени на персонала при напускане; като компенсации във формата на акции и дялове; както и по други програми за дългосрочни доходи през 2013 г.;

- Начислените суми за неизползвани натрупващи се компенсируеми отпуски през 2015 г.са 1 937.62 лв.

й. През 2015 г. предприятието не е получавало правителствени дарениян помощи;

к. През 2015 г. предприятието не ползва преотстъпен корпоративен данък по ЗКПО;

л. През 2015 г. не са осъществявани безнескомбинации по смисъла на МСФО 3 - Бизнескомбинации;

м. Предприятието има отношения със следните свързани лица:

- Търговско дружество "Комекес"-АД, гр. Самоков. Предоставен е дългосрочен кредит в размер на 138 100.00 в. Лихвата по кредита е 8,0% годишно и начислените лихви в размер на 11 048.00 лв. са отразени по съответната статия на Отчета за доходите за 2015 г.;

н. Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2015 г.

о. Предприятието не е работило през 2015 г. с финансови инструменти по смисъла на МСС 32 – Финансови инструменти: оповестяване и представяне и МСС 39 - Финансови инструменти: признаване и оценяване;

п. Предприятието няма преустановявани дейности през 2015 година.

р. През 2015 г. провизии за гаранционно обслужване не са начислявани;

с. Предприятието не отчита инвестиционни имоти;

т. Предприятието не отчита през 2015 година биологични активи;

2.2.7. Приложение.

Към настоящето се прилагат Справки от 1 до 28, съставляващи „Годишен отчет за дейността на нефинансовите предприятия за 2015 г".

28.02.2016г.

Ръководител: **А. Белов**

Съставител: **/Ст. Пашов/**

ЕИК по БУЛСТАТ

1	3	1	4	4	3	8	6	3

БАЛАНС
на "Самоков Газ 05" ЕООД, гр. Самоков
към 31.12.2015 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (Хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (Хил. лева)	
	текуща година	Предходна година		текуща година	предходна година
А	1	2	А	1	2
А. Нетекущи активи			**А. Собствен капитал**		
I.Нетекущи материални активи			**I. Основен капитал**		
Земи /терени/			Основен капитал, изискващ регистрация	5	5
Сгради и конструкции					
Машини и оборудване	2				
Съоръжения					
Транспортни средства					
Офис оборудване					
Други нетекущи материални активи					
Разходи за придобиване и ликвидация на НМА					
Общо за група I:	**2**		**Общо за група I:**	**5**	**5**
II. Нематериални активи			**II. Резерви**		
Права в/у собственост					
Програмни продукти			Резерв от последващи оценки на активи и пасиви		
			Целеви резерви	94	94
			в т. ч. общи резерви	1	1
Общо за група II:			в т. ч. други резерви	93	93
			Общо за група II:	**94**	**94**
III. Нетекущи финансови активи					
Дялови участия : в . т.ч. в:			**III. Финансов резултат**		
- дъщерни предприятия			Натрупана печалба /загуба/	180	175
- смесени предприятия			в т.ч. неразпр.печалба	215	209
- асоциирани предприятия			в т. ч.непокрита загуба	-35	-34
- други предприятия			Текуща печалба /загуба /	2	5
			Общо за група III:	**183**	**180**
			Общо за раздел А	**281**	**279**
Нетекущи вземания в т.ч. :	138	138	**Б. Нетекущи пасиви**		
- от свързани предприятия	138	138	**I. Нетекущи задължения**		
Общо за група III:	**138**	**138**	Задължения към свързани предприятия		
IV. Търговска репутация			Задължения към финансови предприятия		
V. Разходи за бъдещи периоди					
Общо за раздел А:	**140**	**138**	**Общо за група I:**		
Б. Текущи активи			**II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране**		
I. Материални запаси			**Общо за раздел Б:**		
Материали	19	11	**В. Текущи пасиви**		
Продукция			**I. Текущи задължения**		

Стоки			Задължения към свързани предприятия		
			Задължения към финансови предприятия		
			в т.ч. към банки		
Незавършено производство		13	Задължения към доставчици и клиенти		
			Задължения по търговски заеми		
Общо за група I:	**19**	**24**	Задължения към персонала	5	3
II. Текущи вземания			Задължения към осигурителни предприятия	2	1
Вземания от свързани предприятия	68	57	Данъчни задължения	8	1
Вземания от клиенти и доставчици	3	18	Други текущи задължения		1
			Провизии		
			Общо за група I:	**15**	**6**
Данъци за възстановяване	8	8	**II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания**		
Други текущи вземания			**Общо за раздел В:**	**15**	**6**
Общо за група II:	**79**	**83**			
III. Текущи финансови активи					
Други текущи финансови активи					
Общо за група III:					
IV. Парични средства и еквиваленти					
Парични средства в брой					
Парични средства в безсрочни депозити	58	40			
Блокирани парични средства					
Общо за група IV:	**58**	**40**			
V. Разходи за бъдещи периоди					
Общо за раздел Б:	**156**	**147**			
Сума на актива А+Б	**296**	**285**	**Сума на пасива А+Б+В**	**296**	**285**
В. Условни активи:			**Д. Условни пасиви:**		

Дата: 29.02.2016 г. **Съставител:.....** **Ръководител:.....**

Завършил 25.03.2016

0626 Владимир Златков Регистриран одитор

«САМОКОВТАЗ» 05 ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ

1	3	1	4	4	3	8	6	3

ОТЧЕТ
за доходите
на "Самоков Газ 05" ЕООД, гр. Самоков
за 01.01.2015 – 31.12.2015 г.

Наименование на разходите	Сума (Хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (Хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			**А. Приходи от обичайната дейност**		
I. Разходи с икономически характер			***I. Нетни приходи от продажба на:***		
Разходи за материали	31	43	Продукция		
Разходи за външни услуги	10	12	Стоки		
Разходи за амортизации			Услуги	111	88
Разходи за персонал	62	56	Други		4
			Общо за група I:	**111**	**92**
Други оперативни разходи	3		***II.Приходи от финансирания***		
В т. ч.: - обезценка на активи			В т. ч. от правителството		
- провизии	2		***III.Финансови приходи***		
Общо за група I:	**106**	**111**	Приходи от лихви	11	11
II.Суми с корективен характер			В т. ч. лихви от свързани предприятия	11	11
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)			Приходи от участия в т. ч. дивиденти		
Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА по стопански начин					
Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	13	-13	Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
в т.ч. увеличение намаление	13	-13			
Приплоди и прираст на животните			Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Други суми с корективен характер			Други приходи от финансови операции		
Общо за група II:	**13**	**-13**	***Общо за група III:***	**11**	**11**
III. Финансови разходи			**Общо приходи от дейността (I + II + III):**	**122**	**104**
Разходи за лихви в т. ч. лихви към свързани предприятия			**Загуба от обичайната дейност**		

Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
Други разходи по финансови операции	1				
Общо за група III:	**1**				
Ощо разходи за дейността(I+II+III)	**120**	**99**			
Печалба от обичайна дейност	**2**	**5**			
Б. Извънредни разходи					
Общо разходи: (А+Б)	**120**	**99**			
В.Счетоводна печалба	**2**	**5**			
Разходи за данъци			***Б.. Извънредни приходи***		
- Данъци от печалбата			**Общо приходи (А+Б)**	**122**	**104**
- Други			**Счетоводна загуба**		
Г. Печалба за периода	**2**	**5**	**В. Загуба за периода**		
Всичко (А+Б+В)	**122**	**104**	***Всичко (А+Б+В)***	**122**	**104**

Дата: 29.02.2016 г. **Съставител:.....** **Ръководител.....**

0626 Владимир Златков
Регистриран одитор

"САМОКОВ ГАЗ" 05 ЕООД

Заверил:
29.03.2016

ЕИК по БУЛСТАТ

1	3	1	4	4	3	8	6	3

СПРАВКА
за паричните потоци по прекия метод
на "Самоков Газ 05" ЕООД , гр. Самоков
към 31.12.2015 г.

(Хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	147	63	84	108	66	42
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		63	-63		57	-57
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**147**	**126**	**21**	**108**	**123**	**-15**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	-2			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**2**	**-2**			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност		1	-1			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**1**	**-1**			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В):	**147**	**129**	**18**	**108**	**123**	**-15**
Д. Парични средства в началото на периода			**40**			**55**
Е. Парички средства в края на периода			**58**			**40**

Дата: 29.02.2016 г. **СЪСТАВИТЕЛ:**..... **РЪКОВОДИТЕЛ:**.....

0626 Владимир Златков
Регистриран одитор

"САМОКОВ ГАЗ" 05 ЕООД

Заверил:
29.03.2016

ЕИК по БУЛСТАТ

1	3	1	4	4	3	8	6	3

ОТЧЕТ
за собствения капитал на "Самоков Газ 05" ЕООД, гр. Самоков
към 31.12.2015 г.

(Хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целеви резерви			печалба	загуба		
				общи	Специализирани	Други				
Салдо в началото на отчетния период	**5**			**1**		**93**	**214**	**-34**		**279**
1. Изменения за сметка на собствениците в т. ч.: - увеличение - намаление										
2. Финансов резултат за текущия период							**2**			**2**
3. Разпределения на печалбата: в т. ч. за дивиденти										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на ДМА, в т. ч.: - увеличения - намаления										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т. ч.: - увеличения - намаления										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	**5**			**1**		**93**	**216**	**-34**		**281**
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	**5**			**1**		**93**	**216**	**-34**		**281**

Дата: 29.02.2016 г. **Съставител:**.....

"Самоков Газ 05" ЕООД

Ръководител:.....

0626 Владимир Златков Регистриран одитор

Заверил:
29/03.2016