

**ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА**
на „ЕЛ ИЗГРАЖДАНЕ“ ООД гр. Кърджали
към 31.12.2016 г.

Обща информация

“Ел изграждане” ООД гр. Кърджали е дружество с ограничена отговорност, с предмет на дейност : Проучване , проектиране и строителство на енергийни обекти , производство и продажба на готови строителни продукти , търговска и инженерингова дейност в строителството , реконструкция, модернизация и ремонт на обекти , специализирано строителство.

Основа за изготвяне на финансовите отчети на “Ел изграждане” ООД гр. Кърджали към 31.12.2016 г. е Закона за счетоводството действащ към 31.12.2016 г., НСС, данъчните закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешните нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

Финансовите отчети на “Ел изграждане” ООД гр. Кърджали, съставени според НСС 1, включват:

а) Счетоводен баланс - който представя активите, пасивите и собствения капитал на дружеството към 31.12.2016 г. Той е изготвен в двустранна форма, като са съпоставени данните от предходната година с 2016 година.

б) Отчет за приходите и разходите, където класификацията на приходите и разходите по видове, е в съответствие с НСС 1 и е реализиран в двустранна форма. Съпоставени са данните от 2016 г. с 2015 г.

в) Отчет за паричния поток, изготвен по прекия метод в съответствие с НСС 7, като паричните потоци се представят в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период, произтичащи от сделките и операциите, които са извършени от дружеството през 2016 г. и 2015 г.

г) Отчет за собствения капитал, в който се посочва информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал.

д) Приложения.

Активи и пасиви

Активи

I. Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

Имоти, съоръжения, машини и оборудване

1. Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели; очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 лева.

Имоти, съоръжения, машини и оборудване на "Ел изграждане" ООД гр. Кърджали към 31.12.2016 г. възлизат по балансова стойност на 44 хил. лв. като тук се включват:

- Земя – 1 хил. лева
- сгради – 27 хил. лева
- машини и оборудване – 15 хил. лева
- съоръжения и други – 1 хил. лева

Имоти, съоръжения, машини и оборудване първоначално се представят по цена на придобиване в съответствие с изискванията на НСС 16.

През 2016 г. "Ел изграждане" ООД гр. Кърджали има придобити съоръжения, машини и оборудване за 4 хил. лева.

През 2016 г. има отписани ДМА-за 711 хил лева .

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в основната и административната дейност в "Ел изграждане" ООД гр. Кърджали се начислява, като се прилага НСС 16.

Имотите, съоръжения, машини и оборудване в "Ел изграждане" ООД гр. Кърджали се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Съдържание	Данъчна амортизационна норма	Счетоводна амортизационна норма
Земи и терени	Не се амортизира	Не се амортизира
Сгради	4%	4%
Машини и оборудване	30%	30%
Компютри	50%	50%.
Съоръжения	4%	4%
Автомобили – леки и товарни автомобили	25%	25%
Други транспортни средства – мотоцикли и газомотопомпни	10%	10%
Стопански инвентар	15%	15
Програмни продукти	50%	50%

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие с НСС 16 . При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчет за приходите и разходите и в счетоводния баланс за съответната година г.

Поддръжката, ремонтите и подобренията на имоти, съоръжения, машини и оборудване се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции

и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

2. Нематериални дълготрайни активи (НСС 38)

Нематериалните активи са установими непарични активи без физическа субстанция, които се използват за производството или доставката на стоки или услуги. В "Ел изграждане" ООД гр. Кърджали през 2016 г. няма придобити НМДА.

3. Отсрочени данъци

През 2016 г. има начислена временна разлика както следва: по активи по отсрочени данъци 16 хил.лв, Отписаната временна разлика по активи по отсрочени данъци е за 68 хил.лв формирана от обезценка за 28 хил.лв., начислени провизии по НСС 19- 38 хил.лв и слаба капитализация -2 хил.лв.

II. Текущи активи

Текущите активи на дружеството включват материални запаси, текущи търговски и други вземания и парични средства.

1. Материални запаси

Материални запаси в "Ел изграждане" ООД гр. Кърджали се отчитат съгласно НСС 2. В дружеството се използва единна система на класификация на материалните запаси.

Методът, по който се изписват използваните в дружеството материали, съгласно НСС 2 е метод на средно претеглената стойност.

Материалните запаси към 31.12.2016 г. са на стойност 6 хил. лв., включват: суровини и материали на склад в размер на 6 хил. лв.

Материалите се инвентаризират в края на отчетния период от комисия, назначена от ръководството.

2. Текущи търговски и други вземания

"Ел изграждане" ООД гр. Кърджали класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период. Те са :

Вземания от клиенти – 122 хил.лв. в това число 9 хил.лв. над една година;
други вземания – 69 хил. лв., в това число 9 хил.лв. над една година

3. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. В зависимост от тяхното местонахождение в "Ел изграждане" ООД гр. Кърджали те са класифицирани като: парични средства – 11 хил. лв., в т.ч. в брой – 10 хил.лв. и парични средства в разплащателни сметки в банки – 1 хил.лв.

4. В дружеството няма надценени активи, които да подлежат на обезценка, освен извършената такава.

ПАСИВИ

1. Собствен капитал

Собственият капитал на "Ел изграждане" ООД гр. Кърджали е разликата получена между общата сума на активите на предприятието и всичките му пасиви. Като елементи в него се включват: Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Основния капитал на "Ел изграждане" ООД гр. Кърджали 100 хил. лв., разпределен в 100 дяла по 1000 лв.

Преоценъчния резерв в дружеството е 1 хил.лв.

Други резерви в дружеството са 190 хил.лв

Натрупани печалби/загуби от минали години към 31.12.2016 г. - 745 хил. лв. и текущ резултат за 2016 год –печалба в размер на 497 хил.лв.

2.Провизии и сходни задължения

Задълженията като провизии към 31.12.2016 год в "Ел изграждане" ООД гр. Кърджали са в размер на 17 хил.лв разпределени :

-Други провизии – 17 хил.лв

3. Задължения –нетекущи и текущи

3.1. Нетекущи пасиви

Нетекущите пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Към 31.12.2016 год. в"Ел изграждане" ООД гр. Кърджали като такива са в размер на 123 хил.лв.

3.2. Текущи пасиви

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Те се класифицират в "Ел изграждане" ООД гр. Кърджали като;

- задължения към доставчици – 3 хил. лв.
- текущи търговски и други задължения в размер на 89 хил.лв.,
- данъчни задължения в размер на 20 хил.лв.;

- задължения към персонала, които се отчитат в съответствие с НСС 19. Към последните се отнасят задължения за заплати, които не са изплатени към края на отчетния период, които са в размер на 44 хил.лв.
- осигурителни задължения – 17 хил. лв.
- други задължения – 5 хил. лв.

ПРИХОДИ

В съответствие с дефинициите на НСС 18, "Ел изграждане" ООД гр. Кърджали определя като приходи брутната стойност на възнаграждението, получено или дължимо при предоставянето на обещания продукт или услуга на клиентите в хода на обичайната си дейност. Размерът на приходите за периода 01.01.2016 г. - 31.12.2016 г.е: 1 654 хил.лв разпределен както следва:

Съдържание	Стойност в хил. Лева
Приходи от продукция	1 хил.лв.
Приходи от услуги	1 160 хил.лв.
Други приходи	493 хил.лв.
Увеличение на запасите от незавършено производство	

"Ел изграждане" ООД гр. Кърджали има приходи от Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи в размер на 647 хил.лв., представляващи :

- приходи от участия в предприятия от група- 647 хил. лв.

РАЗХОДИ

Общата стойност на разходите през 2016 г.без разходите за данъци е 1 751 хил.лв.

От тях за разходите за оперативна дейност са 1 637 хил.лв. състоящи се от :

Използвани суровини, материали и консумативи ел. енергия, резервни части, горива, канцеларски материали и други – 115 хил.лв.;

разходи за външни услуги /застраховки, данъци и такси, наеми, нает транспорт, рекламни и консултантски услуги, телефони и други/ – 247 хил.лв.;

разходи за заплати и осигуровки на персонала – 832 хил.лв.;

разходи за амортизации – 52 хил.лв.;

Други разходи – 243 хил.лв , в т.ч. отчетна стойност на продадени активи- 91 хил.лв. и други-152 хил.лв

Намаление на запасите от продукция и незавършено производство- 148 хил.лв.

Финансовите разходи са за 114 хил. лв.

Отчет за паричния поток

През 2016 г. в "Ел изграждане" ООД гр. Кърджали паричните потоци се формират от оперативна дейност и от финансовата дейност. Паричните потоци от оперативната дейност се формират от:

Постъпления от клиенти – 746 хил.лв.
Плащания на доставчици – 454 хил.лв.
Плащания на персонала и за социално осигуряване- 452 хил.лв.
Други постъпления – 82 хил. лв.
Други плащания – 127 хил.лв.

Паричните потоци от финансова дейност се формират от:
Други парични потоци от финансова дейност - 2 хил. лв.

16. Нетни печалби и загуби за периода

Финансовият резултат за 2016 год от дейността е положителен /печалба/ в размер на 550 хил.лв. преди разходи за данъци на "Ел изграждане" ООД гр. Кърджали . За 2016 година са начислени текущи данъци в размер на 1 хил.лв. За годината има начислени други данъци, алтернативни на корпоративния данък в размер на 52 хил. лв. Отчетения финансов резултат за 2016 година след начисляването на данък от печалбата и алтернативен данък е печалба в размер на 497 хил. лв. При определяне размера на данъците се прилагат данъчни ставки, определени за съответния период. Съгласно ЗКПО за 2016 година ставката е 10% върху облагаемата печалба.

17. Промени в счетоводната политика НСС 8.

Промени в счетоводната политика на дружеството за 2016 г. спрямо 2015 г. няма.

18. Съгласно чл. 38 от Закона за счетоводството, действащ към 31.12.2016 г. годишните финансови отчети на "Ел изграждане" ООД гр. Кърджали подлежат на независим финансов одит от регистриран одитор. Дружеството има сключен договор с Д.Е.С. Цветан Янчев – Регистриран дипломиран експерт-счетоводител.

След датата на годишния финансов отчет до датата на изготвяне на годишния счетоводен отчет /31.12.2016 г. - 23.02.2017/ г. не са настъпили корегиращи и некорегиращи събития.

Дружеството отговаря на принципа за действащо предприятие.

Дата на съставяне: 23.02.2017 г.

Управител:
Демир Чолаков

