

„ХИДРОСТРОЙ“ ООД
Годишен финансов отчет
31 декември 2020 година
Независим одиторски доклад

“ХИДРОСТРОЙ“ ООД

ЕИК: 823073008

гр.Перник, кв.Караманица, тел.076/604867

Управител: Таня Каменова

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

27.04.2021 г., гр. Перник
Този отчет съдържа 29 страници

Съдържание	страница
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	4-5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	7
ПРИЛОЖЕНИЕ	8-29
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	8
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	8
3. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО	14
4. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ	14
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	14
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	15
7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	15
8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ	15
9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	16
10. ДРУГИ ПРИХОДИ	16
11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	17
12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	19
13. ВЗЕМАНИЯ	19
14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	21
15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	21
16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	21
17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	22
18. ФИНАНСИРАНИЯ	24
19. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	24
20. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	26
21. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ	28
22. ВЛИЯНИЕ НА COVID-19	28
23. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	29

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ХИДРОСТРОЙ ООД, Булстат 823073008
към 01.01.2020 - 31.12.2020

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележки	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележки	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	3	460		1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	9	4 621	2 336
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:		3 061	1 451	а) продукция		95	
а) суровини и материали	4	1 125	807	б) услуги		4 157	1 944
б) външни услуги	5	1 936	644	в) стоки		369	392
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	6	845	764	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	3		362
а) разходи за възнаграждения		700	638	3. Други приходи в т. ч.	10	433	235
б) разходи за осигуровки		145	126	а) приходи от финансиране		165	19
4. Разходи за амортизация	11	155	148	б) приходи от продажба на суровини и материали		184	65
5. Други разходи, в т. ч.:	7	508	556	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3)		5 054	2 933
а) балансова стойност на продадените активи		404	419				
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		5 029	2 919	4. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи		6	8	5. Други лихви и финансови приходи		15	2
Общо финансови разходи (6)	8	6	8	Общо финансови приходи (4 + 5)	8	15	2
7. Печалба от обичайна дейност		34	8	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		5 069	2 935
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)		5 035	2 927				
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		34	8				
9. Разходи за данъци от печалбата	20	-	1				
10. Печалба (8 - 9)		35	8				
Всичко (Общо разходи + 9 + 10)		5 069	2 935	Всичко (Общо приходи)		5 069	2 935

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 14 до страница 17.

Дата на съставяне:

27 април 2021 г.

Съставител:

Мануела Валериева

Ръководител:

инж. Таня Каменова

Заверил съгласно одиторски доклад:

09.06.2021г.

0515 Бойка Тодорова

Регистриран одитор:

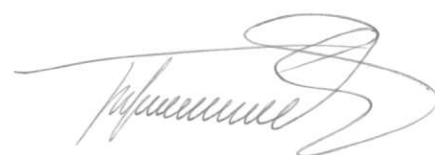
Бойка Тодорова

на
към

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ХИДРОСТРОЙ ООД, Булстат 823073008
31.12.2020

Приложение №1 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележки	Сума (хил.лв)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележки	Сума (хил.лв)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
A. Записан, но невнесен капитал				A. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал		18	18
I. Нематериални активи				II. Резерв от последващи оценки		16	16
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				III. Резерви			
Общо за група I:	11.1	0	0	1. Законови резерви		2	2
II. Дълготрайни материални активи				2. Други резерви		299	299
1. Земи и сгради в т.ч.:		531	544	Общо за група III:		301	301
- земи		267	267	IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради		264	277	- неразпределена печалба		2559	2551
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		322	337	Общо за група IV:		2559	2551
3. Съоръжения и други		722	799	V. Текуща печалба (загуба)		35	8
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в				Общо за раздел A:	16	2929	2894
Общо за група II:	11.2	1575	1680	Б. Задължения			
III. Дългосрочни финансови активи				1. Получени аванси, в т.ч.:		40	128
1. Дългосрочни инвестиции		4	4	до 1 година		40	128
Общо за група III:	11.3	4	4	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:		131	592
IV. Отсрочени данъци		13	13	до 1 година		131	592
Общо за раздел Б:	20	1592	1697	3. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:		254	409
В. Текущи (краткотрайни) активи				до 1 година		254	409
I. Материални запаси				4. Други задължения, в т.ч.:		241	257
1. Суровини и материали		225	284	до 1 година		201	183
2. Незавършено производство		154	646	над 1 година		40	74
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		32	0	- към персонала, в т.ч.:		88	74
- продукция		32		до 1 година		88	74
				- осигурителни задължения, в т.ч.:		27	23
				до 1 година		27	23
				- данъчни задължения, в т.ч.:		40	49



- стоки				до 1 година		40	49
Общо за група I:	12	411	930	Общо за раздел Б, в т.ч.:	17	666	1386
				до 1 година	17.2	626	1312
II. Вземания				над 1 година	17.1	40	74
1.Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		318	1063				
над 1 година				В.Финансирания и приходи за бъдещи периоди	18	67	86
2.Вземания от свързани предприятия	13.1	52	54	финансирания		67	86
над 1 година			11				
3.Други вземания, в т.ч.:	13.2	435	163				
над 1 година		62	64				
Общо за група II:	13	805	1280				
III. Парични средства, в т.ч.:							
- в брой		9	4				
- в безсрочни сметки (депозити)		842	450				
- блокирани парични средства							
Общо за група III:	14	851	454				
Общо за раздел В:		2067	2664				
Г. Разходи за бъдещи периоди	15	3	5				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		3662	4366	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)		3662	4366

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 17 до страница 25.

Дата на съставяне:

27 април 2021 г.

Съставител:

Мануела Валериева

Ръководител:

инж.Таня Каменова

Заверил съгласно одиторски доклад:

09.06.2021 г.



Регистриран одитор:

Бойка Тодорова



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
НА ФИРМА: ХИДРОСТРОЙ ООД, Булевар 823073008
ЗА ПЕРИОДА: 01.01.2020 - 31.12.2020

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Бележки	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
A. Парични потоци от основна дейност	a	1	2	3	4	5	6
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		6023	4598	1425	3217	2366	851
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			912	-912		777	-777
3. Платени и възстановени данъци върху печалбата				0			0
4. Други парични потоци от основна дейност		14	52	-38	57	87	-30
Всичко парични потоци от основна дейност (A)		6037	5562	475	3274	3230	44
B. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		7	55	-48	2	184	-182
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)		7	55	-48	2	184	-182
B. Парични потоци от финансова дейност							
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		9		9	116	38	78
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			3	-3		3	-3
3. Плащания на задължения по лизингови договори			36	-36		71	-71
4. Други парични потоци от инвестиционна дейност				0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)		9	39	-30	116	112	4
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)		6053	5656	397	3392	3526	-134
Д. Парични средства в началото на периода				454			588
Е. Парични средства в края на периода	14			851			454

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени на страница 21.

Дата на съставяне:

27 април 2021 г.

Съставител:

Мануела Валериева

Ръководител:

инж. Таня Каменова

Заверил съгласно одиторски доклад:

09.06.2021 г.

0515 Бойка Тодорова

Регистриран одитор:

Бойка Тодорова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ХИДРОСТРОЙ ООД, Булстат 823073008

на

за 31.12.2020

(хил. лв.)

31.12.2020											
Показатели	Бележки	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ			Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Други резерви		Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a		1	2	3	4	5	6	7	8		
1. Салдо в началото на отчетния период		18	16	2	299	2551		8	2894		
2.Грешки										0	
3. Финансов резултат за текущия период										35	
4. Други изменения в собствения капитал										0	
5. Салдо към края на отчетния период		18	16	2	299	2559		-8	2929		
6. Собствен капитал към края на отчетния период (5)	16	18	16	2	299	2559	0	35	2929		

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представящи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 21 до страница 22.

Дата на съставяне:

27 април 2021 г.

Съставител:

Мануела Валеријева

Ръководител:

инж. Таня Каменова

Заверил съгласно одиторски доклад:

09.06.2021 г.

0515 Бойка Тодорова

Регистриран одитор:

Бойка Тодорова



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2020 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Хидрострой” ООД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Пернишки окръжен съд по фирмено дело № 3323/1991 година със седалище и адрес на управление гр. Перник, кв.Караманица. През 2007 година е регистрирано в Агенция по вписванията, Търговски регистър.

1.1 Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2020 година включва следните операции и сделки:

- Строителство на тръбопроводи
- Други специализирани строителни услуги

1.2 Собственост и управление

Компанията функционира във вид на търговско дружество с ограничена отговорност и се представлява и управлява от управителя Таня Каменова. Капиталът на дружеството е разпределен както следва:

Хидрострой-Перник ООД –93.12%, или 16610 лв.

Общ дял на съдружници физически лица– 6.88%, или 1227 лв.

1.3 Структура на дружеството

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена. Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2020 г. е 68 работници и служители, разпределен по категории както следва: управител и ръководни служители-4, аналитични специалисти-3 технически и други приложни специалисти-6, административен персонал-4, квалифицирани производствени работници-13, оператори на машини и съоръжения-20, нискоквалифициран персонал-18 (към 31.12.2019 г. средно списъчния брой на персонала е 61 работници и служители.)

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Хидрострой” ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти /НСС/ приложими в България.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев.

От 01.07.1997 година 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 BGN 1.95583 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2020 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Риск от курсови разлики

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

2.5.2. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

2.5.3. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

2.5.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700.00 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизируемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

- Програмни продукти и компютри - 2 години
- Сгради - 25 години
- Съоръжения - 25 години
- Машини и оборудване - 3 години и 4 месеца
- Транспортни средства - 4 години

- Други - 6 години и 8 месеца

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

2.6.2. Инвестиции в други предприятия

Дългосрочните инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия се представят в счетоводния баланс по себестойност.

2.6.3. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти се представят в счетоводния баланс по справедлива стойност, определена от независим лицензиран оценител. Като такива се класифицират земи и сгради, притежавани от дружеството за получаване на наеми и/или заради увеличение на тяхната стойност. Печалбите или загубите от промените в справедливата стойност на инвестиционните имоти се отчита в Отчета за приходи и разходи за периода, през които са възникнали.

През отчетния период дружеството няма инвестиционни имоти.

2.6.4. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над пет години. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите.

2.6.5. Стоково материални наличности

Стоково материалните наличности се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на първа входяща първа изходяща, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.6.6. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност.

2.6.7. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.8. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.6.9. Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридически или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

2.6.10. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2020 г. – 32.3% плюс 1.1% за трудова злополука.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които

персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.6.11. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

2.6.12. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута и други банкови такси и комисионни.

2.6.13. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2020 година).

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.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е

вероятно да бъде реализирана.

2.6.14. Капитал и резерви

„Хидрострой“ ООД е дружество с ограничена отговорност. Капитала на дружеството е 18 хил.лв. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Дружеството формира фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- печалбата, която се отделя;
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Стойността на формираните резерви е 317 хил.лв.

3. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Увеличение на запасите от продукция	32	-
Увеличение на запасите от незавършено производство	-	362
Намаление на запасите от продукция		-
Намаление на незавършено производство	(492)	
Общо	(460)	362

4. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Строителни материали	701	386
Малоценни и малотрайни предмети	2	13
Горива и смазочни материали	302	324
Резервни части и консумативи	83	65
Електроенергия и вода	12	15
Канцеларски материали	2	2
Други	23	2
Общо	1125	807

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Подизпълнители	1583	275
Местни данъци и такси	27	28
Винетки	12	14
Наеми	19	133
Разходи за ремонт и поддръжка	53	34

Комуникации	11	10
Застраховки	37	36
Консултански услуги	4	9
Независим одит	3	3
Други	187	102
Общо	1936	644

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2020	2019
	BGN'000	BGN'000
Заплати на персонала (без управленския и без ЕУ по ОП РЧР)	565	507
Възнаграждения на управленския персонал	130	121
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	144	124
Неизползвани отпуски	5	10
Начислени суми за осигуровки за неизползвани отпуски	1	2
Общо	845	764

7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2020	2019
	BGN'000	BGN'000
Балансова стойност на продадените активи	404	419
Командировки	91	55
Дарения	1	4
Други разходи	12	78
Общо	508	556

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

	2020	2019
	BGN'000	BGN'000
Приходи от лихви по заеми	1	2
Приходи от лихви за просрочие	14	-
Разходи от участия дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	-	(2)
Разходи за лихви по лизинг	(3)	(3)
Разходи за банкови такси и комисионни по кредити	(3)	(3)
Общо	9	(3)

9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2020	2019
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажби на услуги	4157	19441
Приходи от продажба на продукция	95	-
Приходи от продажби на стоки	369	392
Общо	4621	2336

Приходи от продажби на услуги по видове:

	2020	2019
	BGN'000	BGN'000
Приходи от специализирани строителни дейности и услуги	4157	1944
Общо	4157	1944

Приходи от продажба на продукция по видове:

	2020	2019
	BGN'000	BGN'000
Бетонни и стоманобетонни тръби	95	-
Общо	95	-

Приходи от продажба на стоки по видове:

	2020	2019
	BGN'000	BGN'000
Бетонни и стоманобетонни тръби	369	392
Общо	369	392

10. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2020	2019
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажба на материали	184	65
Отписани задължения	15	60
Приходи по ОП РЧР	18	19
Приходи от ОП Иновации и конкурентоспособност	147	
Наеми	32	51
Приходи от продажба на ДМА	9	38
Други	28	2
Общо	433	235

Сумата на отчетените **разходи, които не са платени** към датата на финансовия отчет възлизат на 19 хил.лв.

Сумата на отчетените **приходи, които не са получени** към датата на финансовия отчет възлизат на 52 хил.лв.

11.Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2020

(ХИЛ.ЛВ)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи													Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода	
	Отчетна стойност на дълготрайните активи						последваща оценка							преоцен. стойност (4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	последваща оценка			преоцен. стойност (11-12-13)
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	увелич.	намален	увеличен	увеличен	намален											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15							
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																						
1. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	7			7			7	7			7											
<u>Обща сума I :</u>	7			7			7	7			7											
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																						
1. Земи и сгради, в т.ч. :	647			647			647	103	13		116					531						
--- земи	267			267												267						
--- сгради	380			380				103	13		116					264						
2. Машины, производ. оборудване и апаратура	1523	38		1561				1186	53		1239					322						
3. Съоръжения и други ДМА	2025	12	22	2015				1226	89	22	1293					722						
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																						
<u>Обща сума II :</u>	4195	50	22	4223				2515	155	22	2648					1575						
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																						
1. Дългосрочни инвестиции	4			4																		
<u>Обща сума III :</u>	4			4												4						
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ																						
	13			13												13						
<u>Обща сума IV :</u>	13			13												13						
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	4219	50	22	4247				2522	155	22	2655					1592						

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

11.1 ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериалните дълготрайни активи в дружеството са програмни продукти със срок за амортизация 2 години. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи, които се ползват в дейността на дружеството е 7 х.лв.

11.2 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството е 1795 х.лв.

Към 31 декември 2020 година има учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството, както следва:

- ипотеки земя с балансова стойност 47 хиляди лева.
- ипотеки сгради с балансова стойност 110 хиляди лева.
- Към 31 декември 2020 година няма временно извадените от употреба активи.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2020 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

Оперативен лизинг

Дружеството няма сключени договори за ползването активи при условията на оперативен лизинг.

Дружеството отдава под наем част от административна сграда, намираща се в гр. Перник, бетонов възел, полигон и навес, както и оборудване. Общата стойност на получените приходи от наем възлиза на 32 хил.лв. Към 31.12.2020 договорите за наем са прекратени.

11.3 ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN'000	BGN'000
БСК инженеринг	1	1
Хидрострой Студена 2	3	3
Общо	4	4

12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN'000	BGN'000
Суровини и материали	225	284
Незавършено производство	154	646
Продукция	32	
Общо	411	930

Суровините и материалите по видове са:	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Строителни материали	293	258
ММП	1	-
Резервни части	26	21
ГСМ	5	6
Общо	225	284
Незавършено производство по видове:	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Други строителни съоръжения	154	646
Общо	154	646
Продукция по видове:	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Бетонни изделия	32	-
Общо	32	-

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2020 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси“. В резултат на този преглед е установено, че наличните към 31 декември 2020 година материални запаси не включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

13. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Вземания по продажби	229	972
Обезценка на несъбираеми вземания	-	-
Вземания по предоставени аванси	89	91
Вземания от свързани предприятия	52	54
Други вземания	435	163
Общо	805	1280

Възрастовата структура на вземанията от клиенти и доставчици е както следва:

Анализ на падежите	С ненастъпил падеж BGN'000	Просрочени до 1 месец BGN'000	Просрочени до 6 месеца BGN'000	Просрочени до 1 година BGN'000	Просрочени над 1 година BGN'000	Общо BGN'000
Вземания по продажби	122	9	103	32	52	318

13.1 ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Вземания от свързани предприятия	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Хидрострой Билдинг ООД /предоставен заем/	5	5
ДЗЗД "Хидрострой-Асфалтинг-АБС Инженеринг-улица Софийско шосе"	32	-
ДЗЗД "Хидрострой-Транс-Инвест"	12	34
Заеми на физически лица свързани с дружеството	3	15
Общо	52	54

Възрастовата структура на вземанията от свързани предприятия е както следва:

Анализ на падежите	С ненастъпил падеж BGN'000	Просрочени до 1 месец BGN'000	Просрочени до 6 месеца BGN'000	Просрочени до 1 година BGN'000	Просрочени над 1 година BGN'000	Общо BGN'000
Вземания	20	-	-	32	-	52

13.2 ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Гаранции	109	45
ОП Иновации и конкурентоспособност	147	-
Други	179	118
в т.ч. вземания по предоставени заеми	106	105
Общо	435	163

Възрастовата структура на другите вземания е както следва:

Анализ на падежите	С ненастъпил падеж BGN'000	Просрочени до 1 месец BGN'000	Просрочени до 6 месеца BGN'000	Просрочени до 1 година BGN'000	Просрочени над 1 година BGN'000	Общо вземания BGN'000
Други	409	-	-	-	26	435

Дружеството е извършило оценка на възможността за събиране на вземанията и счита, че не се налага

обезценка на същите. Не са налице индикации за несъбираемост на просрочените вземания.

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Парични средства в каса	9	4
Парични средства по сметки в банки	842	450
Блокирани парични средства	-	-
Общо	851	454

15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Лихви по финансов лизинг	3	5
Общо	3	5

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Записан капитал	18	18
Резерв от последващи оценки	16	16
Резерви	301	301
Натрупани печалби/загуби	2594	2559
Общо	2929	2894

Основен капитал

Регистрираният капитал на „Хидрострой“ ООД е 18 хил.лв., разпределен в 17837 дяла с номинална стойност 1 (един) лев всеки от тях.

Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв възлизащ на 16 хил.лв. е възникнал в резултат от последващи оценки на дълготрайни материални активи.

Преоценъчният резерв се реинтегрира в печалбата при отписване на дълготрайните активи.

Резерви

Резервите в размер на 301 хил.лв. се състоят от законов резерв по реда на Търговския закон – 2 хил.лв. и други резерви – 299 хил.лв.

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват, неразпределена печалба от минали години в размер на 2559 хил.лв., непокрита загуба от минали години – няма, и печалба от текущия отчетен период в размер на 35 хил.лв.

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

17.1 НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Задължения по финансов лизинг	40	74
Общо	40	74

Задължения по финансов лизинг

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Към ОТП Лизинг	26	45
Към Уникредит Лизинг	48	65
Общо	74	110
От тях:		
Нетекущи	40	74
Текущи	34	36

По договори за финансов лизинг, дружеството ползва два броя комбиниран багер с балансова стойност 151 х.лв.

Разходите за лихви по финансов лизинг за 2020 година възлизат на 3 хил.лв. (2019 г. – 3 хил.лв.)

17.2 ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Получени аванси	40	128
Задължения към доставчици	131	592
Задължения към свързани предприятия	254	409
Други задължения	241	183

Общо	666	1312
------	-----	------

Задължения към свързани предприятия	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Хидрострой Студена ООД /задължения за доставки/	66	81
ДЗЗД Хидрострой-Транс-Инвест /получен аванс/	11	-
ДЗЗД ХБИ-2018 /получен аванс/	177	328
Общо	254	409

Други задължения:	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	115	97
Данъчни задължения	40	49
Задължения по финансов лизинг	34	36
Други	12	1
Общо	201	183

Задължения към персонала и осигурителни предприятия	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Неизплатени заплати за текущата година	55	46
Задължения за социално и здравно осигуряване	21	18
Неизползвани отпуски	33	28
Социални осигуровки върху отпуските	6	5
Общо	115	97

Данъчни задължения	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Данък върху добавената стойност	30	41
Данък върху доходите на физически лица	10	8
Корпоративен данък	-	-
Общо	40	49

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки както следва:

- По данък добавена стойност – до 31.08.2007 година
- Пълна данъчна ревизия – до 31.12.2006 година
- Национален осигурителен институт – до 31.03.2018 година

18. ФИНАНСИРАНИЯ

Приходите от финансираня представляват отчетен текущ приход равен на набраните разходи за материали, услуги и възнаграждения и на начислената амортизация на дълготрайни активи, придобити с финансираня през 2014 г., 2017 г., 2018 и 2019 г. Отчетените разходи са направени при изпълнение на договори с Министерство на труда и социалната политика, чрез Агенция по заетостта оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ проекти „Подобряване на безопасността и условията на труд в Хидрострой ООД“ и „Безопасни и успешни на работа“. Финансирането представлява остатък от неамортизираната част на дълготрайните активи придобитите с финансиране по ОП „Развитие на човешките ресурси“-проект „Безопасни и успешни на работа“.

	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Финансиране по ОП „Развитие на човешките ресурси“	67	86

19. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	2019 BGN '000	2019 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	-	-
Данъчна загуба за годината по данъчна декларация	0	(4)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	-	-
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч.:	(1)	-
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	(1)	-
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в	(1)	0
Отчета за приходи и разходи		

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Счетоводна печалба за годината	34	8

Данъци върху печалбата – 10% (2019 г. - 10%)	3	1
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:		
Свързани с увеличения 200 хил.лв. (2019г - 188 хил.лв.)	20	19
Свързани с намаления 235 хил.лв. (2019г - 200 хил.лв.)	(23)	(20)
Свързани с намаления отстъпка съгл.чл.92, ал.5 ЗКПО	-	-
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	(1)	-
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в	(1)	0
Отчета за приходите и разходите		

Отсрочени данъчни активи и пасиви

	Активи		Пасиви		Нето	
	2020 BGN '000	2019 BGN '000	2020 BGN '000	2019 BGN '000	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Увеличение по чл.46 от ЗКПО	-	-	-	-	-	-
Неползвани отпуски	4	3	-	-	4	3
Данъчна загуба	9	10	-	-	9	10
Обезценка на вземания	-	-	-	-	-	-
Общо	13	13	0	0	13	13

20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица

"Хидрострой Перник" ООД
"Хидрострой Студена" ООД
"Хидрострой Студена-2" ООД
"БСК Инженеринг" АД
"Хидрострой Билд" ООД
"Хидрострой Билдинг" ООД
"Хидрострой-97" АД
"Солид Консулт" ООД
ДЗЗД "Зелена Златица"
ДЗЗД "Спорт за Ковачевци 2016"
ДЗЗД "Хидро Билд Нишава"
ДЗЗД "Хидро Билд 2016"
ДЗЗД "Хидро Билд Сгради"
ДЗЗД "Киндергартен"
ДЗЗД Грин Парк
ДЗЗД "Хидрострой Транс Инвест"
ДЗЗД "Хидрострой ГВ"
ДЗЗД "ХБИ-2018"
ДЗЗД "Хидрострой-Асфалтинг-АБС инженеринг-
Улица Софийско шосе"
ДЗЗД "ПЪТ КО-2018"
ДЗЗД Хидрострой Груп-2020
ДЗЗД Хидрострой-Река Долнорибнишка-2020

Вид на свързаност

Дружество-майка
Дялово участие, Участие в управлението
Дялово участие, Участие в управлението
Дялово участие, Участие в управлението
Общи съдружници, Участие в управлението
Общи съдружници, Участие в управлението
Общи съдружници, Участие в управлението
Общи съдружници
участие в дружеството, Участие в управлението
участие в дружеството, Участие в управлението
участие в дружеството
участие в дружеството
участие в дружеството
участие в дружеството
участие в дружеството, Участие в управлението
участие в дружеството
участие в дружеството, Участие в управлението
участие в дружеството
участие в дружеството
участие в дружеството, Участие в управлението
участие в дружеството, Участие в управлението
участие в дружеството
участие в дружеството

През 2020 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

Видове доставки от свързани лица

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Материали	-	-
Услуги	60	53
Общо	60	53

Доставки от свързани лица

	2020 BGN '000	в т. ч. неуредени BGN '000
Хидрострой Перник ООД	60	-
Общо	60	-

Доставки от свързани лица

	2019 BGN '000	в т. ч. неуредени BGN '000
Хидрострой Перник ООД	50	-
Ейч Ес Си ООД	3	-
Общо	53	-

„ХИДРОСТРОЙ” ООД
Годишен финансов отчет
31 декември 2020 година
Независим одиторски доклад

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Видове продажби на свързани лица		
Услуги	927	287
Други-наем	17	19
Общо	944	306

Продажби на свързани лица	2020 BGN '000	в т. ч. неуредени BGN '000
Хидрострой Перник ООД	17	-
ДЗЗД „Хидрострой-Транс-Инвест”	47	12
ДЗЗД ХБИ-2018	353	-
ДЗЗД Хидрострой-Река Долнорибнишка-2020	291	-
ДЗЗД Хидрострой Груп-2020	81	-
ДЗЗД Хидрострой-Асфалтинг-АБС Инженеринг-Улица Софийско шосе	155	32
Общо	944	44

Продажби на свързани лица	2019 BGN '000	в т. ч. неуредени BGN '000
Хидрострой Перник ООД	19	33
ДЗЗД „Хидрострой-Транс-Инвест”	287	
Общо	306	33

Предоставени/получени аванси на свързани лица

Получени аванси от свързани лица	2020 BGN '000	в т. ч. неуредени BGN '000
ДЗЗД „Хидрострой-Транс-Инвест”	22	11
Общо	22	11

Получени аванси от свързани лица	2019 BGN '000	в т. ч. неуредени BGN '000
ДЗЗД „ХБИ-2018”	328	328
Общо	328	328

Предоставени заеми

През 2020 няма предоставени заеми. Дружеството е отчело приходи от начислени лихви по предоставени заеми от минали години - 1 хил. лева.

Получени заеми

През 2020 няма получени заеми.

21. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Гаранции и обезпечения

Предоставени обезпечения

Във връзка с договор под условие за кредит и договор за инвестиционен кредит на друго дружество, Хидрострой ООД е направило съответните обезпечения в полза на търговската банка – кредитор. Стойността на обезпеченията е както следва:

- ипотеки земя с балансова стойност 47 хиляди лева.
- ипотеки сгради с балансова стойност 110 хиляди лева.

Получени обезпечения: няма

Гаранции

Към 31.12.2020 г. дружеството има издадени банкови гаранции по договор за кредит под условие на обща стойност 85 хил.лв.

Съдебни спорове

Към 31.12.2020 г. дружеството има образувано висящо изпълнително производство при частен съдебен изпълнител към „Мегастрой“ ООД на стойност 49 хил.лева.

Към датата на изготвяне на отчета, вземането е уредено.

Срещу дружеството няма заведени съдебни дела.

22. ВЛИЯНИЕ НА COVID 19

Ръководството на дружеството внимателно анализира ефектите от пандемията върху дейността на дружеството. Дружеството изпълнява всички наложени мерки във връзка с предпазване от Covid -19 като ръководството е създадо организация с цел осигуряване на непрекъснатост на работния процес съобразно ситуацията. Ръководството е на мнение, че на настоящия етап, пандемията Covid -19 не води до негативен

ефект върху дейността на дружеството и не очаква негативни последици за финансовото състояние и финансовите резултати на дружеството в бъдеще. Дружеството планира да спазва строга финансова дисциплина за запазване на финансовата стабилност.

Изхождайки от сключените договори оценката на ръководството е, че не са идентифицирани обстоятелства и фактори, които да поставят под въпрос валидността на принципа-предположение за действащо предприятие на дружеството, вследствие пандемията COVID – 19.

23. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След отчетната дата, дружеството сключи административен договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ОП „Иновации и конкурентоспособност“ 2014-2020 по процедура BG16RFOP002-2.077 Подкрепа за средни предприятия за преодоляване на икономическите последици от пандемията COVID-19. Договорът е в процес на изпълнение. Разходите, които ще бъдат отчетени по процедурата са извършени през 2020 година. Приходът е в размер на 147 хил.лв. и е отчетен през 2020 година в съответствие с принципа на съпоставимост между приходите и разходите.

Дата: 27.04.2020 година

Съставител:


(Мануела Валериева)

Ръководител:



(инж.Таня Каменова)