

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ТЕХНОПЪТСТРОЙ” ЕООД

ЗА 2018 г.

1. Обща информация

„ТЕХНОПЪТСТРОЙ” ЕООД е търговско дружество, вписано в Търговския регистър на Ямболски окръжен съд по ф.д. №133 / 2002г. Дружеството се управлява и представлява в отношенията си с трети лица от едноличен собственик на капитала Йордан Георгиев Йорданов с ЕГН 5510099120.

Определената със съдебно решение дейност на дружеството включва:

покупка на стоки или вещи с цел препродажба, комисионна дейност, търговско представителство, складова дейност, производство и търговия със строителни материали, стоки за бита, промишлени и хранителни стоки, външнотърговска дейност – търговско представителство и посредничество, строителство – пътно строителство, жилищно строителство, промишлено строителство и други, търговия с недвижими имоти, проучване проектантска дейност, експлоатация и добив на инертни материали / чакъл, пясък и др./ след получаване на съответното разрешение, ако е необходимо, както и всички разрешени от закона дейности.

Дружеството е образувано за неопределен срок.

През отчетната година дружеството е реализирало 68% приходи от основния предмет на дейност – строителство на пътища.

Средно – списъчният състав на персонала, нает по трудови правоотношения и договори за управление за отчетния период по категории е както следва:

№	Наименование	2018г. (ср.спис. брой)	2017г. (ср.спис. брой)
I. Категории			
1.	Управител	2	2
2.	Специалисти с ръководни функции		
3.	Аналитични специалисти	7	8
4.	Приложни специалисти	9	10
5.	Административен персонал	3	3
6.	Квалифицирани производствени работници	5	8
7.	Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия	31	31
8.	Професии неизискващи специална квалификация	54	47
	Общо:	111	109

Годишният финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на

С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО) и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев.

От 01.01.1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро. Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от управителя на дружеството.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне

Годишен финансов отчет на дружеството за 2018 г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определен случай с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

Дружеството е задължено текущо да отчита дейността си и да изготвя годишния си финансов отчет в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство. Балансът и отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Приложена е финансовата концепция за поддържането на собствения капитал.

Всички данни за 2018 и 2017г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

През отчетния период счетоводната политика не е променяна.

2.3. Използване на приблизителни оценки и предложения

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви и признатите приходи и разходи – като амортизации, обезенки и други. Действителните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в отчета. Приблизителните оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към 31 декември и резултатите от тях се признават за периода за който се отнасят.

2.4. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банкови кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

2.4.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики.

2.4.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За текущата си дейност дружеството използва банкови и търговски кредити. Банковите кредити се обезпечават с залози на материални запаси и дълготрайни материални активи и ипотeki на недвижими имоти. Годишната лихва по банкови кредити се фиксира и варира в

рамките на 6-9 %.

2.4.3. Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни периоди на по – големите си клиенти от една седмица до 90 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на 30 седмици, предоставени му от неговите доставчици.

2.4.4. Ликвидност

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

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Дълготрайните материални активи, са представени в баланса по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с натрупаните амортизации и признатата обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лв. за определяне на даден актив като дълготраен.

2.5.2. Дълготрайни нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

2.5.3. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи.

Към 31.12.2018г. обезценка на същите не е извършена, тъй като няма индикации и постоянни условия за обезценка.

2.5.4. Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи

Амортизацията се начислява по линейния метод според предполагаемия полезен живот на активите върху амортизируемата стойност.

За 2018 г. за счетоводни цели са използвани следните амортизационни норми:

- Сгради..... 4%
- Съоръжения..... 4%
- Машини и оборудване..... 30%
- Транспортни средства..... 10%
- Автомобили..... 25%
- Други..... 10%
- Нематериални активи – софтуер..... 50%

2.5.5. Материални запаси

Материалите са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена плюс всички преки разходи за доставката им в предприятието, който са ги довели в състояние за употреба.

Продукцията е отчетена по фактическа себестойност, която включва всички преки и косвени разходи, без разходите за управление и продажби, финансовите и извънредните разходи.

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи, до степента на своята завършеност.

През отчетния период материалните запаси при тяхното отписване е прилаган препоръчителен метод – средно притеглена цена.

В края на отчетния период не е извършена обезценка на материалните запаси, поради това че отчетната им стойност не е по – висока от нетната им реализуема стойност.

2.5.6. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна са преоценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018г. и разликите от преоценката са отчетени като текущ приход или разход в Отчета за приходите и разходите. Обезценката не е извършена, тъй като същите са с текущ характер.

2.5.7. Парични средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства, недоминирани в чуждестранна валута са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017г. и разликите от преоценката са отчетени като текущ финансов приход или разход в Отчета за приходите и разходите.

2.5.8. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2018г.

2.5.9. Пасивите в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018г.

2.6. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начисляване в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършват при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.7. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата, който за 2018г. е 10% е изчислен на база облагаема печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.

3. Нетекущи активи

3.1. Нематериални дълготрайни активи

Към 31.12.2018г. дружеството притежава нематериални дълготрайни активи в размер на 44х.лв. – Лиценз за производства на „Ню Джърси”

3.2. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в Приложение № 5 към настоящото.

3.3. Към 31.12.2018г. в „Технопътстрой” ЕООД са извършени разходи за дълготрайни материални активи в размер на 188 х.лв.

3.4. Дългосрочни финансови активи

Дружеството има малцинствено съучастие в едно друго предприятие в размер на 2,5 х.лв.

4. Текущи активи

В ХИЛ. ЛВ.		
4.1. Материални запаси	2018г.	2017г.
➤ Материали	1463	1465
4.2. Търговски вземания		
➤ Вземания от клиенти в страната	3290	2684
➤ Вземания от бюджета		
Общо:	4753	4149

В ХИЛ. ЛВ.		
4.3. Други вземания	2018г.	2017г.
Същите са с текущ характер и са:	927	49
➤ Други	927	49
4.4. Парични средства		
➤ Парични средства в брой	43	17
➤ Парични средства в банки в левове	3109	3587
➤ Блокирани парични средства	141	131
4.5. Разходи за лихви и банкови такси	11	14

5. Собствен капитал

В ХИЛ. ЛВ.		
5.1. Неразпределена печалба	2018г.	2017г.
➤ от 2008г.	9111	8818

6. Текущи пасиви

В ХИЛ. ЛВ.		
6.1. Текущи задължения	2018г.	2017г.
➤ Доставчици	2778	2171
➤ Доставчици по аванси	62	44
➤ Банкови кредити	49	98

Задълженията се обслужват съгласно подписани договори и няма просрочени такива.

В ХИЛ. ЛВ.		
6.2. Други задължения	2018г.	2017г.
➤ Задължения към персонала	60	50
в т.ч. заплати за м. декември	60	50
➤ Задължения към осиг. организации	28	22
в т.ч. за м. декември	28	22
➤ Задължения към бюджета по ЗДДФЛ	6	5
➤ Задължения за корпоративен данък	0	8
➤ Задължения по ЗДДС	0	12

7. Приходи

В ХИЛ. ЛВ.		
7.1. Приходи от продажби на продукция	2018г.	2017г.
➤ Строителна продукция	754	2650
➤ Стоки	791	20

В ХИЛ. ЛВ.		
7.2. Приходи от услуги	2018г.	2017г.
➤ Строителни услуги	3358	87

В ХИЛ. ЛВ.		
7.3. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	2018г.	2017г.
➤ От незавършено производство	42	222
➤ Разходи за придобиване на активи по стоп. начин	3	1

В ХИЛ. ЛВ.		
8. Други разходи	2018г.	2017г.
➤ балансова стойност на прод. материали	669	413

В ХИЛ. ЛВ.		
9. Дивиденди	2018г.	2017г.
➤ дивиденди	105	210

Годишното събрание на дружеството за 2018г. е взело решение за капитализиране на печалбата в размер на 136 хил. лв.

10. Условни активи и условни задължения – няма.

11. След датата на баланса няма настъпили събития.

Съставил:.....
/Весела Механджиева/

Ръководител:.....
/Йордан Йорданов/

