

ПЛАНЕКС БУРГАС - ООД

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
И
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД**

31 декември 2017 г.

Бургас



Върху с оригинала!

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31 декември 2017 г.

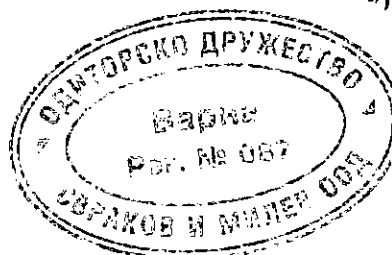
	Прило- жение №	31.12.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Дълготрайни активи			
Дълготрайни материални активи	3	383	326
Отсрочени данъчни активи	4	16	2
Всичко дълготрайни активи		399	328
Текущи активи			
Материални запаси	5	67	149
Вземания и предоставени аванси	6	2,894	3,963
Парични средства	7	890	1,648
Всичко текущи активи		3,851	5,760
Всичко активи		4,250	6,088
Капитал			
Основен капитал	8	5	5
Резерви		288	130
Печалба от текущата година		2,332	958
Всичко капитал		2,625	1,093
Задължения по лизингови договори	9	39	82
Дългосрочни задължения към персонала	10	6	-
Всичко нетекущи пасиви		45	82
Текущи пасиви	11	1,580	4,913
Всичко пасиви		1,625	4,995
Всичко капитал и пасиви		4,250	6,088

Управител:
Людмил Митов

Съставител:
Соня Куртева

23 март 2018 г.

Съгласно одиторски доклад:



Приложението от стр. 6 до стр. 18 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за шестте месеца, завършващи на 31 декември 2017

	Приложение №	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Приходи от дейността	12	12,584	8,626
Разходи за материали	13	1,826	2,011
Разходи за външни услуги	14	6,752	4,457
Разходи за персонала	15	922	862
Разходи за амортизация		118	44
Разходи за обезценка	16	128	-
Други оперативни разходи		97	67
Всичко разходи по икономически елементи		9,843	7,441
Балансова стойност на продадени активи		145	115
Финансови приходи /(разходи)		(5)	(6)
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци		2,591	1,064
Приходи/(разходи) за данъци от печалбата	17	(259)	(106)
Нетна печалба/(загуба) за периода		2,332	958

Управител:
Люdmил Митов

Съставител:
Соня Куртева

Съгласно одиторски доклад:



23 март 2018 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 18 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за шестте месеца, завършващи на 31 декември 2017

	Основен капитал хил. лв.	Резерви хил. лв.	Печалба/ (загуба) хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2016 г.	5	-	130	135
Отнасяне на печалбата в резервите	-	130	(130)	-
Финансов резултат за периода	-	-	958	958
Салдо на 31 декември 2016 г.	5	130	958	1,093
Отнасяне на печалбата в резервите	-	958	(958)	-
Разпределение на дивиденди	-	(800)	-	(800)
Финансов резултат за периода	-	-	2,332	2,332
Салдо на 31 декември 2017 г.	5	288	2,332	2,625

Управител:
Людмил Митов

Съгласно одиторски доклад:



Съставител:
Соня Куртева

23 март 2018 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 18 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за шестте месеца, завършващи на 31 декември 2017

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	1,648	604
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	13,342	8,007
Плащания на доставчици и други кредитори	(9,595)	(5,221)
Плащания за заплатати, осигуровки и други	(950)	(839)
Възстановени/(платени) данъци, нетно	(794)	(727)
Други парични потоци от оперативна дейност	(45)	(7)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	1,958	1,213
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Предоставени заеми	(1,710)	-
Покупка на дълготрайни материални активи	(181)	(115)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(1,891)	(115)
Парични потоци от финансова дейност		
Изплатени дивиденди	(760)	-
Платени лизингови вноски	(58)	(48)
Платени банкови такси и комисионни	(7)	(6)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(825)	(54)
Изменение на наличностите през годината	(758)	1,044
Парични наличности в края на периода	890	1,648

Управител:
Людмил Митов

Съставител:
Соня Куртева

23 март 2018 г.

Съгласно одиторски доклад:



Приложението от стр. 6 до стр. 18 е неразделна част от този финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.

1. Корпоративна информация

Планекс Бургас (дружеството) е дружество с ограничена отговорност със седалище гр. Бургас и адрес на управление ж. к. Зорница, бл. 54. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 19 януари 2015 г. с ЕИК 203368835. Предметът на дейност на дружеството е свързан основно с проучване, проектиране, инвестиране и изпълнение на всякакви видове строителство.

Дружеството се управлява и представлява от управител. Настоящия финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството на 23 март 2018 г.

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2017 г. се извършва по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 1 януари 2016 г. Съгласно този закон търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС), или Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България (НСС). Всички търговски дружества от обществен интерес са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Останалите търговски дружества могат да продължат да прилагат МСС, ако вече са ги приели като счетоводна база, по реда на отменения Закон за счетоводството от 2002 г. Търговските дружества, които не са дефинирани като предприятия от обществен интерес могат да прилагат НСС. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на НСС. Ръководството на дружеството е направило преглед на последните изменения и допълнения, които са направени в НСС, считано от 1 януари 2017 г. и счита, че те не водят до необходимост от промяна в прилаганата от него счетоводна политика.

2.2. Мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е оповестено подробно по-нататък. Всички данни за 2017 г. и 2016 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено нещо друго.

2.3. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричните потоци за предходната 2016 г., представени в настоящия финансов отчет като сравнителни данни, са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2017 г.



Вярно и достоверно!

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството на дружеството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Парични единици в чуждестранна валута

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ към края на отчетния период. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството е българският лев.

2.6. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните, от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените ресурси и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове

2.6.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото неговите сделки обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.



Вярно е представяне!

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

2.6. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.6.2. Лихвен риск

Понастоящем дружеството ползва лизинги, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Към датата на изготвяне на този финансов отчет, ръководството е предоговорило лихвените проценти по ползваните лизинги, в резултат от променената икономическа обстановка през отчетната година. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват значими рискове от промяна в лихвения процент по договорите лизинги.

2.6.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

2.6.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания, една част, от които от свързани лица в рамките на икономическата му група. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

2.6.5. Ликвиден риск

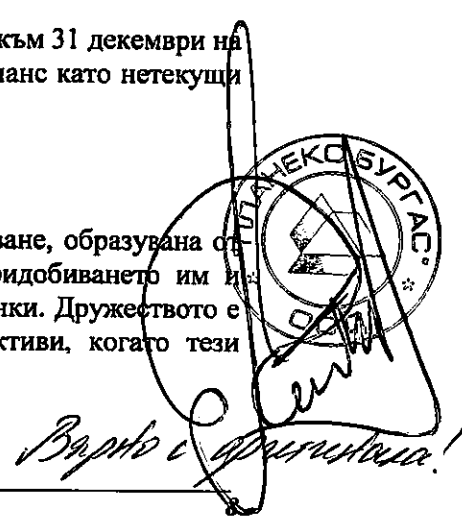
Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември на съответната година активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи и текущи.

2.7.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 500 лева.



Варто е оригинала!

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.7.1. Дълготрайни материални активи (продължение)

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата първоначална стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени. Разходите по заеми за изграждане по стопански начин или за придобиване отвън на имоти, машини и съоръжения се отчитат като текущи разходи през периода, за който се отнасят. Придобитите по финансов лизинг дълготрайни материални активи се отчитат по същия ред, по който се отчитат собствените. Ежегодно, към края на отчетния период, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата и я коригира до възстановимата, ако я превишава.

2.7.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода първа входяща – първа изходяща цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

2.7.3. Финансови инструменти

Финансовите инструменти са всяка договореност, която поражда едновременно финансов актив за едната страна и финансов пасив или капиталов инструмент за другата страна. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна по договорните условия на съответния инструмент. При първоначалното им признаване финансовите активи/(пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която те възникват, с изключение на финансовите активи/(пасиви), отчитани по справедлива стойност през отчета за приходите и разходите. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 Финансови инструменти: признаване и оценяване. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл. За целите на последващото оценяване, дружеството класифицира през текущия и предходните отчетни периоди финансовите активи и пасиви в следните категории - вземания и предоставени аванси, парични средства и еквиваленти, дългосрочни и краткосрочни пасиви по сключени договорености. Класифицирането в съответната група зависи от целта и срочността, при които е сключен договорът.

(а) Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските вземания и предоставените аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2017 г.

(продължение)

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.7.3. Финансови инструменти (продължение)

(а) Търговски вземания и предоставени аванси (продължение)

Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че то няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажменти от страна на контрагента и забава на плащанията. Обезценката се представя в счетоводния баланс като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите от обезценката се представят в отчета за приходите и разходите като текущи разходи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за приходите и разходите и се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

(б) Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банковите сметки, в касата, както и невъзстановените суми в подотчетни лица.

(в) Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 г.

(г) Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 г.

2.7.4. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация.

2.7.5. Задължения за обезщетения на персонала при пенсиониране

Съгласно изискванията на Кодекса на труда в България, при пенсиониране дружеството дължи обезщетение на всеки член от персонала в двукратен размер на brutното му трудово възнаграждение. Когато служителът е работил в дружеството през последните 10 години обезщетението е равно на шест brutни работни заплати.



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.7.5. Задължения за обезщетения на персонала при пенсиониране (продължение)

Оценяването на дългосрочните доходи на персонала се извършва по кредитния метод на прогнозираните единици, като оценката към края на отчетния период се прави от лицензирани актюери. Признатата сума в счетоводния баланс е настоящата стойност на бъдещите задължения за изплащане.

2.8. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи са прилагани следните годишни амортизационни норми, изразени в проценти:

Групи активи	2017 г.	2016 г.
Машини и оборудване	30%	30%
Автомобили	25%	25%
Компютри	50%	50%

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

2.9. Начисляване на приходите и разходите

Приходите от дейността и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.9.1. Приходи от продажба на стоки и услуги

Приходите от продажбата на продукция и стоки се начисляват в отчета за приходите и разходите, когато значителните рискове и облаги от собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за приходите и разходите пропорционално на етапа на завършеност към датата на финансовия отчет. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се начисляват приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи, или възможно възражение от страна на възложителя.

2.9.2. Финансови приходи/(разходи)

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в отчета за приходите и разходите в периода на възникването им.

Планекс Бургас - ООД
Върху оригинала
11

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

2.9. Начисляване на приходите и разходите (продължение)

2.9.2. Финансови приходи/(разходи)

Разходите за лихви, произтичащи от банкови заеми, се изчисляват и начисляват в отчета за приходите и разходите по метода на ефективния лихвен процент. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за приходите и разходите компенсирано.

2.10. Данъчно облагане

В съответствие с българското данъчно законодателство дружеството е субект на корпоративно данъчно облагане при данъчна ставка за 2017 г. и 2016 г. в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Данъчната ставка за корпоративно облагане в България за следващата финансова 2018 г. остава непроменена – 10 %.

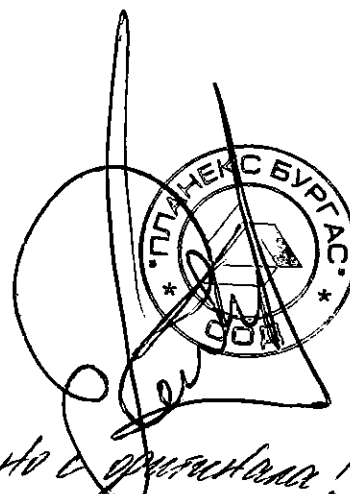
Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който те се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степенята, до която ръководството счита, че дружеството ще реализира печалба, за да ги използва в бъдеще.

2.11. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

2.12. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет съдружниците, дъщерни, асоциирани, съвместни дружества, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица.



Вярно е подписано!

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

3. Дълготрайни материални активи

	Машини и съоръжения хил. лв.	Транспортни средства хил. лв.	Компютри хил. лв.	Общо ДМА хил. лв.
Отчетна стойност:				
Салдо на 1 януари 2017 г.	34	328	11	373
Постъпили през периода	6	173	3	182
Излезли през периода	-	(11)	-	(11)
Салдо на 31 декември 2017 г.	40	490	14	544
Натрупана амортизация:				
Салдо на 1 януари 2017 г.	7	39	1	47
Амортизация за периода	13	99	6	118
Амортизация на излезлите	-	(4)	-	(4)
Салдо на 31 декември 2017 г.	20	134	7	161
Балансова стойност на 31 декември 2017 г.	20	356	7	383
Балансова стойност на 31 декември 2016 г.	27	289	10	326

Към 31 декември 2017 г. балансовата стойност на транспортните средства, придобити по договори за финансов лизинг е в размер на 138 хил. лв. (към 31 декември 2016 г. – 186 хил. лв.).

4. Отсрочени данъчни активи

	31.12.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Данъчен ефект върху обезценка на вземанията	13	-
Данъчен ефект от неизползвани отпуски	2	2
Данъчен ефект от обезщетения при пенсиониране	1	-
Общо	16	2

5. Материални запаси

Материалните запаси към 31 декември 2017 г. в размер 67 хил. лв. (към 31 декември 2016 г. – 149 хил. лв.) се състоят от строителни материали, които се използват в дейността на дружеството.

Вярно е подписано!



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

6. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Вземания по предоставени търговски заеми	1,710	-
Вземания от клиенти	803	2,966
Начислена обезценка	(128)	-
Вземания от клиенти, нетно	675	-
Вземания по предоставени аванси	253	824
Гаранционни вземания по договори за строителство	225	173
Данъци за възстановяване	26	-
Вземания за лихви	5	-
Общо	2,894	3,963

През 2017 г. дружеството е отпуснало заеми на свързани лица в размер на 1,710 хил. лв. Срокът за погасяване на заемите е до юни 2018 г. Годишната лихва в размер на 3.88 %. Предоставените заеми не са обезпечени.

7. Парични средства

Паричните средства на дружеството към 31 декември 2017 г. в размер на 890 хил. лв. (към 31 декември 2016 г. – 1,648 хил. лв.) се състоят изцяло от парични средства в лева в касата и по банковите сметки на дружеството.

8. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е в размер на 5 хил. лв. и е изцяло внесен. Съдружници в дружеството са Планекс – ООД с 67 % от капитала, Людмил Митов – управител на дружеството с 22 % и Златин Харбалиев – с 11 % от капитала.

9. задължения по лизингови договори

Към 31 декември 2017 г. дружеството има задължения по шест договора за финансов лизинг в общ размер на 85 хил. лв. Сумата на дължимите лизингови вноски през 2018 г. в размер на 46 хил. лв. е представена в групата на текущите пасиви. Крайният срок за погасяване на задълженията е през октомври и декември 2019 г. при годишен лихвен процент от 2.8. Задължението по лизинговите договори е обезпечено със собствеността на лизинговите автомобили до датата на пълното им изплащане.

10. Дългосрочни задължения към персонала

Към 31 декември 2017 г. дългосрочните задължения към персонала са в общ размер на 6 хил. лв. Използваните демографски статистически предположения се основават на следното:

- (а) степени на оттегляне и преждевременно пенсиониране при болест;
- (б) смъртност на населението на България, съгласно данните на Националния статистически институт за периода 2014 – 2016 г.;
- (в) статистически данни на Националния център за здравна информация, относно нетрудоспособност на населението и преждевременно пенсиониране.



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

11. Текущи пасиви

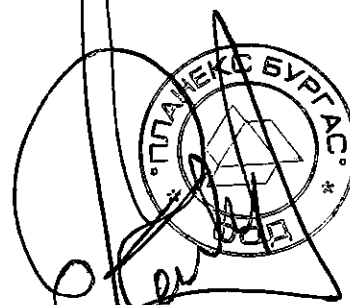
	31.12.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Задължения към доставчици	746	1,143
Гаранционни задължения по договори за строителство	375	295
Задължения по получени аванси	289	3,153
Задължения към персонала	67	64
Задължения по договори за финансов лизинг	46	46
Задължение за социално и здравно осигуряване	30	23
Задължения за данък върху печалбата	23	17
Задължения за данъци върху доходи на физически лица	4	10
Задължения за ДДС	-	162
Общо	1,580	4,913

12. Приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Приходи от строителни услуги	12,439	8,506
Приходи от продажба на материали	145	120
Общо	12,584	8,626

13. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Разходи за строителни материали	1,819	2,005
Разходи за канцеларски материали	7	6
Общо	1,826	2,011



Вярно е изготвено!

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

14. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Разходи за подизпълнители	6,648	4,294
Разходи за ремонт	37	56
Разходи за транспорт и складово стопанство	36	34
Разходи за строителна механизация	9	49
Разходи за съобщителни услуги	9	10
Разходи за застраховки	2	4
Други разходи за външни услуги	11	10
Общо	6,752	4,457

15. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Разходи за заплати	750	710
Разходи за социално и здравно осигуряване	143	131
Разходи по неизползвани отпуски	23	21
Разходи за обезщетения за пенсиониране	6	-
Общо	922	862

16. Разходи за обезценка

През 2017 г. дружеството е извършило обезценка на трудносъбираеми вземания от клиенти с общ размер 128 хил. лв.

17. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

Изравняването на приходите/(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2017 г. е както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци	2,591	1,064
Икономия/(данък) по приложимата данъчна ставка	(259)	(106)
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	(259)	(106)

Компонентите на приходи/(разходи) за данъци върху печалбата към 31 декември 2017 г. са както следва:

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

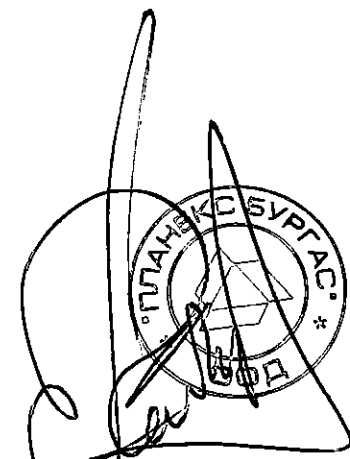
17. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата (продължение)

	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.
Разходи за текущ данък	(273)	(107)
Данъчен ефект върху временни разлики	14	1
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	(259)	(106)

18. Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са като търговските вземания и задължения са краткосрочни по своята същност, поради което тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства и икономическа среда в България представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на изготвянето на финансовите отчети.


Варвара Димитрова

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2017 г.
(продължение)

19. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината дружеството е извършвало сделки с дружества от икономическата група на Планекс Холдинг - ООД, като сделките и неуредените разчети към 31 декември 2017 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот хил. лв.	Неуреден разчет	
			Вземане хил. лв.	Задължение хил. лв.
Планекс – ЕООД	Получени строителни услуги	3,904	-	445
Планекс – ЕООД	Продажби на строителни услуги	2,004	171	-
Планекс – ЕООД	Гаранционни вземания	-	8	-
Планекс – ЕООД	Гаранционни задължения	129	-	143
Планекс Инфраструктура – ООД	Получени материали	14	7	-
Планекс Комплект - ООД	Покупка на строителни услуги	7	-	1
Планекс Трейд – ООД	Гаранционни вземания	-	12	-
Енергийно саниране Бургас –ДЗЗД	Получени строителни услуги	738	-	-
Меден рудник 18 – ДЗЗД	Продажби на строителни услуги	1,327	-	-
Планекс Инвест – ООД	Покупка на услуги	1	-	-
Съдружници в дружеството	Предоставени заеми и начислени лихви	1,715	1,715	-
Съдружници в дружеството	Дивиденди	800	-	-
Планекс Холдинг - ООД	Такси	7	-	7
Общо			1,913	596

Всички разчети със свързани лица имат текущ характер. По извършените сделки със свързани лица няма отклонения от нормалните пазарни цени и условия.

Управител:
Людмил Митов

Съставител:
Соня Куртева

23 март 2018 г.
Бургас

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2017 Г.

1. Регистрация

Планекс Бургас (дружеството) е дружество с ограничена отговорност със седалище гр. Бургас и адрес на управление ж. к. Зорница, бл. 54. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 19 януари 2015 г. с ЕИК 203368835.

Основният капитал на дружеството е в размер на 5 хил. лв. и е изцяло внесен. Съдружници в дружеството са Планекс – ЕООД с 67 % от капитала, Людмил Митов – управител на дружеството с 22 % и Златин Харбалиев – с 11 % от капитала. Дружеството се управлява и представлява от своя управител.

Дружеството няма разкрити клонове.

2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е свързан основно с проучване, проектиране, инвестиране и изпълнение на всякакви видове строителство.

3. Преглед на дейността

Дейността на дружеството през 2017 г. се развиваше в съответствие с икономическите обстоятелства. Постигнатите резултати бяха в очаквания диапазон. През 2017 г. „Планекс Бургас” - ООД довърши изграждането на следните обекти:

- Хотелски комплекс „Хелиос Бийч” – гр. Обзор - реконструкция и частичен основен ремонт.
- Хотел „Клуб” – ж.к. „Свети Влас” – реконструкция и частичен основен ремонт.
- Блок 40 – ж.к. „Зорница” - жилищно саниране по национална програма за енергийна ефективност на многофамилните жилищни сгради.
- Блок 18 – ж.к. „Меден рудник” - жилищно саниране по национална програма за енергийна ефективност на многофамилните жилищни сгради.
- Блок 84 – ж.к. „Меден рудник” - жилищно саниране по национална програма за енергийна ефективност на многофамилните жилищни сгради.
- Хотел „Хелиос Бей” – гр. Обзор - реконструкция на покриви и куполи, частична надстройка и пристройка, частичен основен ремонт, смяна предназначение на помещения.
- Блок 3 – ж.к. „Славейков” - жилищно саниране по национална програма за енергийна ефективност на многофамилните жилищни сгради.

Дружеството започна изграждането на нови обекти като:

- Детска градина в районен център ж.к. „Меден рудник”.
- Строително-монтажни работи по част: „Архитектура”, свързани с изпълнението на обект жилищен комплекс „Лабиринт” – гр. Варна.
- Пристройки и промяна предназначението на семеен хотел в ХОТЕЛ, по плана на село Младежко, община Малко Търново. Пристройка № 1 и 2.
- Изработка, доставка и монтаж на рекламен пилон на обект „Супермаркет Лидя” 156 – гр. Бургас.



4. Финансови резултати

Основните финансови показатели на дружеството за 2017 г. са следните:

Показатели	2017 г.	2016 г.	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	сума	процент
Общо приходи от дейността	12,584	8,626	3,958	146
Общо разходи за дейността	9,988	7,556	2,432	132
Нетна печалба	2,332	958	1,374	243
Текущи вземания	2,894	3,963	(1,069)	73
Текущи задължения	1,580	4,913	(3,333)	32
Нетни оборотни активи	2,271	847	1,424	268
Нетни активи	2,625	1,093	1,532	240
Средносписъчен брой на персонала	120	123	(3)	98

Ръководството планира в бъдеще да продължи да развива основния предмет на дейност на дружеството.

5. Научноизследователска и развойна дейност

През 2017 г. дружеството не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

6. Очаквания на ръководството за 2018 г.

През 2018 г. на пазара, на който оперира дружеството, се очаква увеличение на приходи от дейността поради реализиране на много от обектите и нарастване на обемите изпълнено строителство. Ръководството предвижда да развива дейност в следните основни направления:

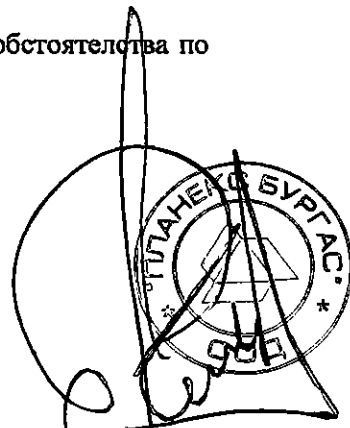
- Изграждане на нова детска градина в районен център ж.к. „Меден рудник”.
- Ваканционен хотел УПИ VI-7058, 7062, 7063, 7064, 7065, кв. 1, м. Къмпинга - Ахелой, Община Поморие.

В резултат на ангажираността по посочените проекти дружеството ще продължи да развива строителната си дейност. Основни тенденции за бъдещо развитие са: повишаване на качеството на изпълняваните строително-монтажни дейности, нови детайли и технологии. Дружеството се стреми към изграждане на убеждението на инвеститори и клиенти, че е способно да поддържа постоянно изискваното качество чрез развитие в ръководния и изпълнителския персонал на лични умения за отговорност и прецизност при изпълнение възложените им задължения и неотменното им деклариране пред клиентите си.

След края на отчетния период не са настъпили съществени събития и обстоятелства по отношение на дейността на дружеството.

Управител:
Люdmил Митов

23 март 2018 г.
Бургас



Вярно е прилагано!

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Съдружниците в
„Планекс Бургас“ – ООД
Бургас

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**Одиторско мнение**

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Планекс Бургас“ – ООД (дружеството), който включва счетоводния баланс към 31 декември 2017 г., отчета за приходите и разходите, отчета за капитала и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация, изложени от стр. 2 до стр. 18.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2017 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България (НСС).

База за изразяване на одиторско мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в параграфа „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовите отчети в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството на дружеството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, приет за приложение в България, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него. Този доклад е изложен от стр. 19 до стр. 20.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че



Връзка с дружеството!

базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Ние нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на дружеството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС и за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама, или на грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира дружеството или да преустанови дейността му или, ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама, или на грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или на грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- ✓ Идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама, или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- ✓ Получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на дружеството.
- ✓ Оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- ✓ Достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения.



относно способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

✓ Оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията към него, както и дали се представят основополагащите за него сделки и събития по начин, чрез който се постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приет за приложение в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- ✓ Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- ✓ Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Николай Колев

Николай Колев
Регистриран одитор

Антон Свраков
Антон Свраков
Управител



26 март 2018 г.
Варна

Вярно с оригинала!