

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КОНТРОЛ ИНЖЕНЕРИНГ АД ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Контрол Инженеринг АД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Софийски градски съд по фирмено дело 9613/1999 година със седалище и адрес на управление гр. София, бул. Витоша 115, ет. 4, ап. 10

1.1 Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2016 година включва предоставяне на услуги относно строителен надзор и други свързани по съдържание услуги.

1.2 Собственост и управление

Компанията функционира във вид на акционерно дружество с акционерен капитал в размер на 50 (петдесет) хил. лв. разпределен в 500 обикновени налични акции на преносител с право на глас, с номинална стойност 100 лв. всяка от тях. Дружеството има едностепенна форма на управление и се управлява от Съвет на директорите в 3 членен състав, както следва:

Недю Димитров - Изпълнителен Директор.

Иван Димитров – член на Съвета на директорите

Антоанета Димитрова – член на Съвета на директорите

Дружеството се представлява от Недю Димитров – Изпълнителен директор.

Средносписъчния брой на персонала за отчетната 2016 година е 1 (един) човек.

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 28 март 2017 година.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ ПРИЛАГАНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на КОНТРОЛ ИНЖЕНЕРИНГ АД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални счетоводни стандарти (НСС), приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005г., изм. с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 година и с Постановление на Министерски съвет № 394 от 30.12.2015 година в сила от 01 януари 2016 година.

Годишният финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащото предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на годишния финансов отчет.

2.2 Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е представен в български лева (BGN), който е функционална валута на Дружеството. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. В годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г. паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута са преоценени, като е приложен заключителния обменен курс на БНБ. Към 31 декември 2016 заключителен курс на БНБ 1EUR = 1.95583 лева.

Представената финансова информация в български лева е закръглена до хиляда, с изключение на конкретно указаните позиции.

2.3 Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство и приложените НСС търговските дружества са длъжни да представят годишни финансови отчети към 31 декември 2016 г., заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година.

Данните в елементите на годишния финансов отчет и съответстващите им пояснителни сведения за 2016 г. са съпоставими с данните представени за 2015 г.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСС изисква от ръководството на дружеството да направи 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. Настъпилите промени във вече направените приблизителни счетоводни оценки се отразяват за периода, в който са станали известни, както и в бъдещи отчетни периоди, ако се отнасят до тях. Всички приблизителни счетоводни

оценки и предположения 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 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.5.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Дълготрайните нематериални и материални 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, невъзстановими данъци и такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 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. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

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 по групи активи е както следва:

• Програмни продукти	2 години
• Сгради	25 години
• Компютърна техника	2 години
• Транспортни средства	4 години
• Офис обзавеждане и оборудване	7 години

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.

2.5.2. Вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудно събираеми 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 използва корективна сметка, за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби.

2.5.3. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки. Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31 декември 2016 г. Към 31 декември 2016 заключителен курс на БНБ 1EUR = 1.95583 лева.

2.5.4. 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. 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.

2.5.5. 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.

2.5.6. Задължения

Търговски и други задължения първоначално 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. 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 текущата година 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 персоналет 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 удържки.

2.5.7. 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 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.

2.5.8. 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, обезценка на финансови активи и други.

2.5.9. Данъци върху печалбата

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2016 година). За 2017 година данъчната ставка остава непроменена.

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 не са начислявани.

2.5.10. Капитал и резерви

КОНТРОЛ ИНЖЕНЕРИНГ е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава, дружеството е длъжно да формира фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част, предвидена в Устава
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв)
- 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. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

2.5.11 Сделки със свързани лица

За целите на този отчет свързани лица са собствениците и ключов управленски персонал. Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица през 2016 г.

3. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (5+6-7)	Балансова стойност в края на периода (4-8)
	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN '000
I. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.	429	-	-	429	112	11	-	123	306
- земи	160	-	-	160			-		160
- сгради	269	-	-	269	112	11	-	123	146
2. Съоръжения и други	138	4	12	130	113	8	12	109	21
Общо за група I:	567	4	12	559	225	19	12	232	327
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I)	567	4	12	559	225	19	12	232	327

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

- транспортни средства – 85 хил.лв.
- компютърна техника – 7 хил.лв.
- други – 15 хил. лв

Към 31 декември 2016 година няма учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството.

Към 31 декември 2016 година няма временно извадените от употреба активи.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31 декември 2016 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.

4. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Вземания по продажби	21	14
Обезценка на несъбираеми вземания	-	-
Други вземания, в т. ч.	6	8
Вземания от гаранции	6	8
Общо	27	22

5. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
в брой, в т.ч.:	56	16
във валута	18	10
в безсрочни сметки, в т.ч.:	83	78
във валута	-	-
Общо	139	94

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Собственият капитал на дружеството за текущия период е в размер на 424 хил.лв, което включва записан капитал в размер на 50 хил. лв., законови резерви в размер на 5 хил. лв., неразпределена печалба в размер на 1615 хил. лева, непокрита загуба в размер на хиляда лева, неразпределена печалба в размер на 344 хил. лв. и текуща печалба в размер на 26 хил. лева.

5. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	бележки	31 декември 2016	31 декември 2015
		BGN'000	BGN'000
Задължения към доставчици		48	41
Получени аванси		3	3
Други задължения	5.1	18	17
Общо		69	61

5.1 Други задължения:

	бележки	31 декември 2016	31 декември 2015
		BGN'000	BGN'000
Задължения по получени краткосрочни заеми		14	15
Данъчни задължения	5.1.1	4	2
Общо		18	17

5.1.1 Данъчни задължения

	31 декември 2016	31 декември 2015
	BGN'000	BGN'000
Корпоративен данък	3	2
ДДС	1	-
Общо	4	2

6. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
Горива и смазочни материали	3	3
Инвентар	2	-

Други	1	1
Общо	6	4

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Консултантски услуги (подизпълнители)	37	63
Консултантски (други)	5	5
Застраховки	2	2
Други	4	4
Общо	48	74

8. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходи от продажби на услуги по видове:	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Строителен надзор и свързани консултантски услуги	118	127
Общо	118	127

9. 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	2016 BGN ,000	2015 BGN ,000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	29	20
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	3	2
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	3	2

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Счетоводна печалба за годината	29	21
Данъци върху печалбата – 10% (2015 г.: 10%)	3	2
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	3	2

10. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Правни искиове

Срещу Дружеството няма заведени правни искиове.

11. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата, към която е изготвен финансовия отчет, не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на компанията към 31 декември 2016 г.

28.03.2017г.

Съставил:

Прогресив Финанс ЕООД

Калина Стоянова

Прогресив Финанс
Progressive Finance

Изпълнителен Директор:

Недю Димитров

