Приложение № 1 към СС 1
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на БАЛКАНРЕМОНТ ИНЖЕНЕРИНГ ООД, гр.София
Към 31.12.2015 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	5	5
I. Нематериални активи			*II. Премии от емисии*		
1. Продукти от развойна дейност			*III. Резерв от последващи оценки*		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			*IV. Резерви*		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	126	128	*Общо за група IV*		
- земи	27	24	*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*		
- сгради	99	104	- неразпределена печалба	1149	1 176
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	126	222	- непокрита загуба	-246	- 246
3. Съоръжения и други	234	110	*Общо за група V*	903	930
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			*VI. Текуща печалба (загуба)*	29	4
Общо за група II	486	460	***Общо за раздел А***	937	939
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		

1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			***Общо за раздел Б***		
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми, с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност ..... хил.лв	X	X	до 1 година		
Общо за група III			над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	218	173
Общо за раздел Б	486	460	до 1 година	66	
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	152	173
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	16	26
1. Суровини и материали	20	37	до 1 година	16	26
2. Незавършено производство	222	161	над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	302	154
- продукция			до 1 година	302	154
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси	2	2	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I	244	200	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	585	294	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		

4. Други вземания, в т.ч.:	63	143	8. Други задължения, в т.ч.	145	170
над 1 година			до 1 година	145	170
Общо за група II	648	437	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	31	57
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	31	57
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност ..... хил.лв			- осигурителни задължения, в т.ч.:	14	13
3. Други инвестиции			до 1 година	14	13
Общо за група III			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч:			- данъчни задължения, в т.ч.:	53	37
- в брой	40	114	до 1 година	53	37
- в безсрочни сметки (депозити)	192	219	над 1 година		
Общо за група IV	232	333	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	681	523
Общо за раздел В	1124	970	до 1 година	529	350
Г. Разходи за бъдещи периоди	8	32	над 1 година	152	173
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1618**	**1 462**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**1618**	**1 462**

Дата на съставяне: 25.02.2016 г.

Съставител:
Десислава Чомпалова

Ръководител:
Боян Янев

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на БАЛКАНРЕМОНТ ИНЖЕНЕРИНГ ООД, гр.София
за 01.01.2015 г. - 31.12.2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	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			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2268	1 735
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1432	1 094	а) продукция		
а) суровини и материали	1076	833	б) стоки		
б) външни услуги	356	261	в) услуги	2268	1 735
			г) други		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	592	594	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	61	82
а) разходи за възнаграждения	491	488	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		4
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	101	106	4. Други приходи, в т.ч.:	15	112
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания	15	104
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	187	220	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)*	**2344**	**1 933**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	187	220	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	187	220	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		

б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	111	4	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		6
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**2322**	**1 912**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			*Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)*		**6**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	23	23			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**23**	**23**			
8. Печалба от обичайна дейност		4	8. Загуба от обичайна дейност	**1**	
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи	30	
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	**2345**	**1 935**	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	**2374**	**1 939**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	29	4	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	29	4	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**2374**	**1 939**	***Всичко (Общо приходи + 11)***	**2374**	**1 939**

Дата на съставяне: 25.02.2016 г.

Съставител:
Десислава Чомпалова

Ръководител:
Боян Янев

Приложение към годишния финансов отчет за 2015 г.

на БАЛКАНРЕМОНТ ИНЖЕНЕРИНГ ООД

Съдържанието на приложението към годишния финансов отчет се определя в съответствие с изискванията на СС1 – Представяне на финансови отчети, за подробно описание и анализ на информацията, посочена в Счетоводния баланс, Отчета за приходите и разходите, Отчета за собствения капитал, Отчета за паричните потоци, както и за оповестявания, изисквани от Закона за счетоводството и Счетоводните стандарти.

Предприятието "БАЛКАНРЕМОНТ ИНЖЕНЕРИНГ" ООД разработва счетоводната си политика в съответствие с действащата нормативна уредба и вътрешни актове, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Дълготрайни материални активи. Амортизация

Активите в предприятието се класифицират като ДМА ако са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, имат натурално-веществена форма и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са с дългосрочен характер се отчитат като текущ разход при продобиването им е: 700 лв. /седемстотин лева/.

ДМА придобити от предприятието чрез покупка през 2015г. са оценени по цена на придобиване. През 2015г. са заприходени следните активи:

- Самосвал МАН 41.646 - 62500.00 лв.
- Самосвал МАН 41.646 - 62999.00 лв.
- PC ASUS N551JK-CN073D – 1328.33 лв.
- Дограма – 11833.33 лв.
- Заваръчен апарат Digital job 400 – 2505.00 лв.
- Машина за заварки на тръби – 4000.00 лв.
- Мобилен телефон Samsung Galaxy S6 Edge – 1239.23 лв.
- Кофраж – 3039.57 лв.
- Трансформатор 5000ВА 380/220V – 700.00 лв.
- Охранителна система – 1552.50 лв.
- Поземлен имот, яз.Батак – 3152.63 лв.
- Вилна сграда, яз.Батак – 1050.87 лв.
- Офис обзавеждане – 33531.69 лв.

Извършени са основни ремонти, осчетоводен като отделен ДМА, както следва:

- Основен ремонт редуктор – 1650.00 лв.
- Ремонт багер Либхер 964В – 9003.15 лв.
- Ремонт МАН 26.291 DFK, рег.№ СА3273КТ – 4800.00 лв.
- Ремонт булдозер Либхер PR722 – 8848.50 лв.

През 2015г. не е извършвана преоценка на ДМА, тъй като е използван препоръчителният подход при оценка след първоначално признаване.

Възприетият метод на амортизация в предприятието е линейният метод.

Годишните счетоводни амортизационни норми приети в предприятието съвпадат с амортизационните норми съгласно чл. 55 ал.2 от ЗКПО.

Категория I	4 %
Категория II	30 %
Категория III	10 %
Категория IV	50 %
Категория V	25 %
Категория VI	100 /години на правното ограничение
Категория VII	не повече от 15 %

Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по доставната им стойност, като се включват всички разходи по закупуването и преработката и други разходи пряко свързани с доставката. Себестойността на предоставяните услуги се определя от разходите за труд и осигуровки на персонала, зает в предоставянето на услугата и съответната част от общопроизводствените разходи.

База за разпределяне на общопроизводствените разходи се преките разходи.

На 31.12.2015г. отчетната стойност на СМЗ е близка, по-малка от нетната реализируема стойност, поради което не е правена преоценка на СМЗ.

Оценката на потреблението на СМЗ се извършва по метода на средно претеглената стойност.

Краткосрочни вземания

При първоначално възникване вземанията се оценяват по историческата им стойност. Вземанията се отписват при изтичане на давностния срок и при фалит на клиент или друг дебитор.

Парични средства

Паричните средства в предприятието се оценяват по тяхната номинална стойност.

Разходи за бъдещи периоди

Извършените разходи, които не са свързани с получаване на приходи през отчетния период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди. При възникването им се съставя погасителен план за признаването им през съответните периоди. Разсрочени разходи, свързани с обичайната дейност на предприятието са разходите от застраховки, абонамент, лихви по финансов лизинг.

Собствен капитал

Капиталът на дружеството е в размер 5000.00 лв.

През 2015г. съдружникът Бойко Лазаров Пенин напуска дружеството и прехвърля своя дял на съдружниците Атанас Михайлов Кочев и Боян Борисов Янев.

Капиталът е разпределен между съдружниците както следва:

1/Атанас Михайлов Кочев - 250 дяла по 10 лв. – 2500.00 лв.

2/Боян Борисов Янев – 250 дяла по 10 лв. – 2500.00 лв.

В предприятието няма формирани резерви.

Финансовият резултат в предприятето се представя в баланса в нетен размер /след данъци/.

Печалбата за текущата година се прехвърля в Неразпределена печалба от минали години след решение на Общото събрание на съдружниците.

Пасиви

Пасивите при първоначалното им възникване се оценяват по историческата им стойност или друга стойност в съответствие с приложимите Счетоводни стандарти.

Предприятието класифицира пасивите като краткосрочни със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса и дългосрочни – всички останали.

Неданъчни задължения се отписват при изтичане на давностния срок, заличаване на контрагента от регистрите и в други регламентирани случаи.

Провизии

През отчетния период няма създадени провизии в предприятието.

Приходи за бъдещи периоди

Класифицират се като дългосрочни или краткосрочни пасиви, в зависимост от срока за признаването им като текущи.

Получените суми, които не се отнасят за отчетния период, се третират като приходи за бъдещи периоди. Съставя се погасителен план за признаване на прихода.

През 2015г. няма отчетени приходи за бъдещи периоди.

Приходи

Приходите са формирани от продажбата на услуги и материали, приходи от финансирания /Проект "Безопасен труд"/.

Приходите от всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. Приходите не се признават, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени.

Приходи от сделки за извършване на услуги се признават в съответствие с метода етап на завършеност на сделката към датата на баланса, ако резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Разпределянето на разходите за транспорт, която е преди всичко спомагателна дейност за осъществяване дейността на фирмата, се извършва на база отчетени разходи за обслужваните обекти.

Сумата на приходите по договори за извършване на строителни работи и рекултивация и услуги със строителна механизация на обекти е : 2214716.30 лв.

Етапът на завършеност на строителните работи се установява въз основа на актове, одобрени от инвеститора.

Към 31.12.2015г. разходите за незавършено производство са 221658.50 лв.

Разходи

Разходите се признават незабавно, в случай че не се очаква бъдеща икономическа изгода.

Разходите за обичайната дейност включват разходи, отчетени по икономически елементи, суми с корективен характер и финансови разходи.

Основна база за разпределяне на административните разходи през отчетната година е относителният дял на отделните категории приходи в общия им обем.

Счетоводен баланс

Счетоводният баланс е представен в двустранна форма въз основа на информацията за салдата по счетоводните сметки към 31.12.2015г. Активите, пасивите и собствения капитал са посочени по балансова стойност. След датата на баланса няма коригиращи събития.

През 2015г. няма фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Съдружниците във фирма "БАЛКАНРЕМОНТ ИНЖЕНЕРИНГ" ООД имат участие в капитала на "ГЕО-ТРАНС" ООД. При ценообразуването на сделките между двете фирми решаваща роля играят пазарните цени.

Отчет за приходи и разходи

Формата на ОПР е двустранна. Отчетът е съставен на база на информацията от счетоводните сметки, чрез които се отчитат приходите и разходите за отчетния период, както и сумата на начисления данък за отчетния период за сметка на финасовия резултат, измененията в запасите от незавършено производство, отчетените разходи за придобиване на активи и балансовата стойност на продадените активи.

Събития настъпили след датата на ГФО

Годишният финансов отчет на предприятието за 2015г. е официално одобрен за обявяване от Общото събрание на съдружниците на 25.02.2016г.

Договори за строителство

Приходите по договори за строителство признати за отчетния период са следните:

Договори с възложител "АСАРЕЛ-МЕДЕТ" АД

№	Договор №	Приход сума в лв.
1.	Д-III-72/11г.	107900.00
2.	АСАРЕЛ-МЕДЕТ ДОКЛАДИ/СТАНОВИЩА	29871.93
3.	Д-II-101/12г.	11948.52
4.	Д-IV-21/13г.	96721.13
5.	Д-II-161/14г.	19500.00
6.	Д-IV-31/14г. /БАЛКАНРЕМОНТ-2013 ДЗЗД/	614712.86
7.	Д-III-120/14г.	15606.64
8.	Д-III-4/15г.	542031.25
9.	Д-II-1/15г.	4385.98
10.	Д-III-152/14г.	39104.13
11.	Д-II-209/14г.	41260.08
12.	Д-II-175/15г.	12000.00

Договор с възложител "СЪБЕВ-2002" ЕООД

№	Договор №	Приход сума в лв.
1.	Турист.пътека,гр.Стрелча	117371.67

Договор с възложител "ХМГ АГРО" ЕООД

Приход сума в лв.	86312.66

Договор с възложител "КОЛЕВ БИЛДИНГ-76" ЕООД

№	Договор №	Приход сума в лв.
1.	Водопровод,с.Церово	372229.90

Лизинг

Дружеството има сключени договори за финансов лизинг за автомобил Mitsubishi Outlander 2.2 DI-D, Булдозер Либхер 744 и Челен товарач JCB.

- Челен товарач JCB – Договор с Уникредит Лизинг АД, с краен срок 20.09.2016г.
- Булдозер Либхер 744 – Договор с Дойче Лизинг България ЕАД, с краен срок 10.06.2017г.
- Mitsubishi Outlander 2.2 DI-D – Договор с Райфайзен Лизинг България ООД, с краен срок 20.01.2018г.

Доходи на персонала

Средносписъчният брой на персонала за 2015г. е 50 души.
Сумата призната като разход за доходи на персонала е в размер на 490858.26 лв., а за осигуровки 101498.54 лв.

Неизплатените отпуски за 2015г. са на стойност 25551.01 лв., а полагащите се осигуровки – 6916.07 лв.

Използваните отпуски през 2015г. от предходни години са в размер 16665.77 лв., а на полагащите се върху тях осигуровки 3547.56 лв.

Печалба. Данъци от печалбата

През 2015г. предприятието "БАЛКАНРЕМОНТ ИНЖЕНЕРИНГ" ООД има реализирана счетоводна печалба в размер 28679.67 лв.

След данъчно преобразуване е приспадната данъчна загуба в размер на 43056.49 лв. Остатъкът от данъчна загуба за пренасяне в следващи години е 2023.87 лв.

Предприятието има надвнесен корпоративен данък в размер на 20 000 лв. /авансови вноски от 2010 г./

Годишният финансов отчет за 2015г. е официално приет и одобрен за публикуване от Общото събрание на съдружниците с протокол от 25.02.2016г.

25.02.2016 г.

Съставител: .....
/Десислава Чомпалова/

Управител: .....
/Боян Ямов/