Кастело Прикаст Кънстракшънс ЕООД

Годишен отчет

2017

01.01.2017 31.12.2017

ЕИК..... *200976845*

Адрес на управление:..... *гр.София, ул.Шейново 15*

Ръководител: ..... *Александра Биязова*

Съставител:..... *Зара Консулт ООД, П.Петрова*

Дата..... *30.01.2018 г.*

Съдържание:

1 Баланс
2 Отчет за приходите и разходите
3 Отчет за собствения капитал
4 Отчет за паричните потоци по прекия метод
5 Приложения
- Значими счетоводни политики
- Пояснителни бележки
- Справка за нетекущите активи

Приложение №1
към СС 1

Счетоводен баланс

на Кастело Прикаст Кънстракшънс ЕООД
към 31.12.2017

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	предходна година
а		1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи	*1*	**2 681**	**17**
Нематериални активи		**1**	
Патенти, лицензии, търг.марки, прогр. продукти и др. подобни права и активи		1	
Дълготрайни материални активи		**2 680**	**17**
Земи и сгради, в т.ч.:		1 776	
-земи		179	
-сгради		1 597	
Машини, производствено оборудване и апаратура		359	17
Съоръжения, транспортни средства и други		11	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		534	
Текущи (краткотрайни) активи		**394**	**467**
Материални запаси		**294**	**48**
Суровини и материали		118	47
Предоставени аванси		176	1
Вземания	*2*	**19**	**418**
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		19	418
Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			
Парични средства, в т.ч.:		**81**	**1**
- в брой		14	1
- в безсрочни сметки (депозити)		67	
СУМА НА АКТИВА		**3 075**	**484**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	предходна година
а		1	2
Собствен капитал		**441**	**332**
Записан капитал		**5**	**5**
Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		**327**	**166**
- неразпределена печалба		327	166
Текуща печалба (загуба)		**109**	**161**
Задължения		**2 634**	**152**
- до 1 година		1110	152
- над 1 година		1524	
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		1 524	
- над 1 година		1524	
Получени аванси, в т.ч.:		461	
- до 1 година		461	
Задължения към доставчици, в т.ч.:	*3*	525	126
- до 1 година		525	126
Други задължения, в т.ч.		124	26
- до 1 година		124	26
към персонала, в т.ч.:		14	3
- до 1 година		14	3
осигурителни задължения, в т.ч.:		6	1
- до 1 година		6	1
данъчни задължения, в т.ч:		102	22
- до 1 година		102	22
СУМА НА ПАСИВА		**3 075**	**484**

Дата на съставяне 30.01.2018 г.

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова .....

Ръководител: Александра Биязова .....

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Приложение №2
към СС 1

Отчет за приходите и разходите

на Кастело Прикаст Кънстракшънс ЕООД
за 2017

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
а		1	2
А. Разходи			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		**1 942**	**983**
суровини и материали		1 686	676
външни услуги		256	307
Разходи за персонала, в т.ч.:		**445**	**22**
разходи за възнаграждения		424	19
разходи за осигуровки, в т.ч.:		21	3
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		**106**	**3**
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		106	3
- разходи за амортизация		106	3
Други разходи, в т.ч.:		**15**	**86**
балансова стойност на продадените активи		13	85
Общо разходи за оперативна дейност		**2 508**	**1 094**
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:		**77**	**1**
Общо финансови разходи		**77**	**1**
Печалба от обичайна дейност		**121**	**179**
Общо разходи	*4*	**2 585**	**1 095**
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		**121**	**179**
Разходи за данъци от печалбата		**12**	**18**
Печалба		**109**	**161**
Всичко		**2 706**	**1 274**

Наименование на приходите		Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
Нетни приходи от продажби,в т.ч.:		**2 668**	**1 274**
продукция		2 639	1 170
стоки		14	95
услуги		15	9
Разходи за придобиване на активи по стопански начин		**34**	
Други приходи, в т.ч.:		**3**	
Общо приходи от оперативна дейност		**2705**	**1274**
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		**1**	
Общо финансови приходи		**1**	
Общо приходи		**2 706**	**1 274**
Всичко		**2 706**	**1 274**

Дата на съставяне 30.01.2018 г.

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова .....

Ръководител: Александра Биязова .....

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Приложение №4
към СС 1

Отчет
за собствения капитал

на Кастело Прикаст Кънстракшънс ЕООД
за 2017

(хил.лв.)

Показатели	Бележки	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерви свързани с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период		5							166		161	332
Промени в счетоводната политика												
Грешки												
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		5							166		161	332
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаление												
Финансов резултат за текущия период											109	109
Разпределение на печалба в т.ч.:												
- за дивиденти												
Покриване на загуби												
Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаление												
Други изменения в собствения капитал									161		(161)	
Салдо към края на отчетния период		5							327		109	441
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
Собствен капитал към края на отчетния период		5							327		109	441

Дата на съставяне 30.01.2018 г.

Съставител: .....
(Зара Консулт ООД, П.Петрова)

Ръководител: .....
(Александра Биязова)

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Приложение №1
към СС 7

Отчет

за паричните потоци по прекия метод

на Кастело Прикаст Кънстракшънс ЕООД

за 2017

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Бележки	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност		**3 964**	**3 958**	**6**	**1 485**	**1 485**	
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		3 890	3 472	**418**	1 485	1 419	**66**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			392	**(392)**		19	**(19)**
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			75	**(75)**		1	**(1)**
Платени и възстановени данъци върху печалбата			19	**(19)**		17	**(17)**
Други парични потоци от основна дейност		74		**74**		29	**(29)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
В. Парични потоци от финансова дейност		**1 865**	**1 791**	**74**			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		1 865	1 791	74			
Г. Изменение на паричните потоци през периода (А+Б+В)		**5829**	**5749**	**80**	**1485**	**1485**	
Д. Парични средства в началото на периода				1			1
Е. Парични средства в края на периода				**81**			**1**

Дата на съставяне 30.01.2018 г.

Съставител: .....
(Зара Консулт ООД, П.Петрова)

Ръководител: .....
(Александра Биязова)

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Приложение №5
към СС 1

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайни) активи

на Кастело Прикаст Кънстракшънс ЕООД

за 2017

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	
Нематериални активи									
Продукти от развойна дейност									
Концесии, патенти, лицензии, търг. марки, програмни продукти и др. подобни права и активи		1		1					1
Търговска репутация									
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане									
Общо Нематериални активи:		1		1					1
Дълготрайни материални активи									
Земи и сгради, в т.ч.:		1814		1814		38		38	1776
- земи		179		179					179
- сгради		1635		1635		38		38	1597
Машини, произв. оборудване и апаратура	20	410		430	3	68		71	359
Съоръжения транспортни средства и други		11		11					11
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		534		534					534
Общо Дълготрайни материални активи:	20	2769		2789	3	106		109	2680
Дългосрочни финансови активи									
Акции и дялове в предприятия от група									
Предоставени заеми на предприятия от група									
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия									
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия									
Дългосрочни инвестиции									
Други заеми									
Изкупени собствени акции									
Общо Дългосрочни финансови активи:									
Отсрочени данъци									
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	20	2770		2790	3	106		109	2681

Дата на съставяне 30.01.2018 г.

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова .....

Ръководител: Александра Биязова .....

(Александра Биязова)

1. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

По-долу е описана счетоводната политика , приложена при изготвянето на финансовия отчет.
Избраната и прилагана счетоводна политика е в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
Счетоводната политика на Кастело Прикаст Кънстракшънс ЕООД представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила и практики възприети от дружеството при отчитане на неговата дейност и при изготвяне, и представяне на информацията във финансовите му отчети. Счетоводната политика дава информация, която е:
а) необходима за вземането на решение от потребителите на счетоводни отчети и;
б) надеждна, което означава:
- представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието;
- отразява икономическата същност на събития и операции, а не просто тяхната правна форма;
- е неутрална и безпристрастна;
- е предпазлива;
- е пълна във всички материални аспекти;
При възникване на определени проблеми или ситуации, които нямат конкретно решение в приетата счетоводна политика, тя се допълва.
Настоящата счетоводна политика е елемент от вътрешната нормативна уредба на дружеството и има за цел да уеднакви правилата за отчитане на сделки и събития, станали при сходни обстоятелства.

1. Основа за изготвяне на финансовия отчет
Финансовите отчети на Дружеството са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди левове.
С прилагането на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се осигурява организационно и методологично единство при осъществяване на счетоводното отчитане на дейността на предприятието с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние в годишните финансови отчети.

2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения
Изготвянето на финансов отчет 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. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да се различават от тях.

3. Счетоводни принципи
Счетоводството на дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят при спазване на основните принципи, определени в чл.4 от Закона за счетоводството, и общите положения за изготвяне и представяне на финансовите отчети в НСФОМСП, а именно:
Счетоводен принцип на начисляването;
Действащо предприятие.
Качествените характеристики са свойствата, които правят предоставяната чрез счетоводните отчети информация полезна за потребителите и те са:
- **Разбираемост;**
- **Уместност;**
- **Същественост;**
- **Надеждност;**
- **Достоверно представяне;**
- **Съпоставимост между приходите и разходите;**
- **Предимство на съдържанието пред формата;**
- **Предпазливост;**
- **Сравнителна информация;**
- **Компенсиране;**
- **Независимост на отделните отчетни периоди;**
- **Стойностна връзка между начален и краен баланс;**
- **Запазване на счетоводната политика;**
- **Вярно и честно представяне.**

Балансът и Отчет за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и с принципа на начисляването.

4. Дефиниции и оценки на елементите на счетоводния баланс

4.1. Имоти, машини, съоръжения (ИМС)
Собствени активи
ИМС се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването.
При първоначално си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност.
Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма, се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да получи

икономически изгоди от актива. Дълготрайни материални активи, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 700 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.
От 1 януари 2008 г. с промените в НСМСП ново придобитите дълготрайни материални активи се отчитат само по цена на придобиване, т.е. те не се преоценяват.

Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от ИМС, който се отчита отделно, включително разходи за инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на ИМСО, които се отчитат отделно. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:
Имоти, машини, съоръжения и оборудване Амортизационни срокове по години

Сгради	25
Машини и оборудване и транспортни средства	4 - 10

4.2. Парични средства

Паричните средства включват пари в брой, пари по банкови сметки (разплащателни и депозитни сметки). Те са оценени по номиналната им стойност, а тези 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 в банки и в каса.

4.3. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност и отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. Загубите от обезценки се признават в Отчета за доходите.

4.4. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва записания капитал, намален с невенесената част и текуща печалба (загуба). **Записаният капитал** се състои от дялове и е представен по неговата номинална стойност.

5. Признаване на приходите

През 2017 г. дружеството има отчетени приходи в размер на 2668 хил.

6. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

7. Данъци от печалбата

За 2017 година дружеството отчита облагаема печалба в размер на 123 хил. дължи 12 хил. данък върху печалбата.

8. Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.

Управител: ..... Главен счетоводител: .....

2. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пояснителни бележки към баланса

Бележка №1 Нетекущи (дълготрайни) активи

201 - Земи	179189.84
203 - Сгради и конструкции	1597443.60
204 - Машини,съоръжения,оборудване	359343.05
206 - Стопански инвентар	11213.47
217 - Патенти, лицензи, търговски марки	917.94
613 - Разходи за придобиване на ДА	534195

Бележка №2 Вземания от клиенти

4113 - Клиенти в групата	19177.00

Бележка №3 Задължения към доставчици

4012 - Доставчици от страната	37155.52
4013 - Доставчици от групата	487586.82
4212 - Персонал- работници и служители	13608.3
4533 - ДДС - Други разчети	2221.53
4539 - Данък за внасяне	54615.8
4541 - Данък доходи физ.лица	32498.71
4551 - Разчети с ДОО	3889.61
4556 - Разчети по ДЗПО	1313.61
4557 - Разчети за здравно осигуряване	1090.03
493 - Разчети по запори	80
452 - Разчети за данък печалба	12302.6

Пояснителни бележки към отчет за приходите и разходите

Бележка №4 Разходи

6011 - Разходи за материали	1431368.23
6012 - Разходи за материали - бетон	250710.55
6019 - Разходи за материали - други	4344.38
6021 - Разходи за външни услуги-под.изпълнители	113074.39
6022 - Разходи за вън.усл. -данъци и такси	88.9
6023 - Разходи за външни усл.- наеми	63000
6024 - Р-ди за вън.усл.-осв.отопл.вода,тел	21841.22
6026 - Разходи за застраховки	4615.72
6027 - Разходи за правни, консултантски	13914.36
6028 - Р-ди за куриерски и пощенски услуги	1233.69
6029 - Разходи за външни услуги	36471.55
603 - Разходи за амортизации	106291.91
604 - Разходи за заплати	423871.78
6051 - Разходи за осигуровки	20824.06
606 - Разходи за данъци,такси и други	1538.8
6099 - Други разходи-други	118.27
621 - Разходи за лихви	32520.33
624 - Разходи по валутни операции	371.39
629 - Други финансови р-ди	44558.98
692 - Разходи за глоби и неустойки	1264.08
Балансова стойност на отписаните активи	12631.32
Общо:	2584653.91

Всички суми са в лева

Управител: .....

Главен счетоводител: .....