

VI. Други доходи от дейността

	1	4
<i>Общо други доходи, нетно:</i>	236	219

5. ИЗМЕНЕНИЕ НА НАЛИЧНОСТИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО – УВЕЛИЧЕНИЕ/НАМАЛЕНИЕ

	2015			2014		
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
	салдо 1.01.2015	салдо 31.12.2015	разлика	салдо 1.01.2014	салдо 31.12.2014	разлика
Готова продукция	781	654	(127)	514	781	267
Незавършено производство	2723	1025	(1698)	471	2723	2252
Изменение на наличностите от продукция и незавършено производство /нето/			(1825)			2519

6. РАБОТА, ИЗВЪРШЕНА ПО СТОПАНСКИ НАЧИН И КАПИТАЛИЗИРАНА

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
площадка асфалтосмесител кариера Клокотница	-	316
площадка за кантар кариера Гарваново	34	120
Общо:	34	436

7. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Разходи за суровини и материали:		
Основни материали	2802	15456
Спомагателни материали	63	288
Горивни и смазочни материали	1463	3407
Поддръжка и ремонт на ДМА	331	229
Строителни материали	-	208
Ел. енергия	173	385
Вода	21	31
Други материали, вкл. ИМС под прага	6	7
Всичко разходи за материали:	4859	20011

Разходите за основни материали включват :

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
битум	1509	2427
котелно гориво	325	422
газъл	218	423
пясък	35	7
ломен камък	322	739
асфалтови смеси	104	11229
добавки	67	-
бетонни изделия, бордюри, плочи	63	82
бетон	41	39
пътни знаци	3	10
стоманени тръби, арматурна заготовка	69	25
други	46	53
Общо:	2802	15456

8. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2015	2014
	BGN'000	BGN'000
Подизпълнители (Строително монтажни работи)	1881	3015
Ремонти	102	485
Нает транспорт и услуги с механизация	907	651
Наеми	62	2042
Взривни разходи	69	829
Сондажни разходи	194	383
Концесионни такси	254	727
Граждански договори и хонорари	29	10
Консултански и други договори	2	23
Одиторски услуги, в т.ч.	20	11
- Независим финансов одит КФО	2	2
Правни услуги	19	14
Реклама	7	7
Застраховки	65	82
Трудова медицина	5	9
Такси за услуги, в т.ч банкови такси и такси за издаване		
банкови гаранции	41	76
Оценки /Пазарни, Актюерски и Акредитации/	4	9
Охрана	63	168
Абонамент	17	33
Други разходи за външни услуги	5	149
Общо:	3746	8723

Групата има сключени два концесионни договора, във връзка с които са отчетените разходи за концесионни / кариерни/ такси, а именно:

1. Договор за предоставяне на концесия за добив на подземни богатства – строителни материали – мрамори, от находище „Клокотница“, общ. Димитровград, обл.Хасково. Договорът е в сила от 05.01.2007 г. и е със срок на действие 25 години.

2. Договор за предоставяне на концесия за добив на подземни богатства – строителни материали – мрамори, от находище „Лисово“, общ. Свиленград, обл.Хасково. Договорът е в сила от 04.07.2008 г. и е със срок на действие 25 години.

Съгласно горните два договора, определянето на дължимото концесионно възнаграждение се извършва въз основа на Методика на база добитото количество подземно богатство за съответния отчетен период и се плаща два пъти годишно, като е фиксиран минимум, под който не може да пада дължимата концесионна такса.

9. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2015	2014
	BGN'000	BGN'000
Начислени текущи възнаграждения на персонала	2596	2825
Начислени суми за неползвани отпуски	68	76
Общо краткосрочни доходи на персонала:	2664	2901
Начислени суми за дългосрочни задължения към персонала при пенсиониране (проvizии за пенсии)	22	45
Общо дългосрочни доходи на персонала	22	45
Вноски по социалното и здравно осигуряване	448	558
Начислени суми за осигуровки върху отпуски	14	15
Общо разходи за осигуровки:	462	573
Общо разходи за персонала	3148	3519

Краткосрочни доходи на персонала по видове категории	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Административен персонал, в т.ч.:	577	558
Възнаграждения	478	446
Осигуровки	90	98
Начисления за непозвани компенсируеми отпуски	9	14
Членове на органи на управление, в т.ч.:	398	357
Възнаграждения	357	326
Осигуровки	41	31
Начисления за непозвани компенсируеми отпуски	-	-
Техници, приложни специалисти и производствен персонал	2151	2559
Възнаграждения	1761	2053
Осигуровки	317	444
Начисления за непозвани компенсируеми отпуски	73	62
Общо:	3126	3474
Дългосрочни задължения		
Провизии за пенсии	22	45
Общо задължение	3148	3519

10. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКА НА ТЕКУЩИ АКТИВИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Обезценка на вземания	111	47
Общо	111	47

11. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Разходи за командировки	36	10
Разходи за глоби и неустойки	21	21
Разходи за лихви по държавни вземания	4	1
Отказано ДДС за възстановяване	96	-
Разходи съгл.чл.26 т.1 и 2	29	-
Разходи за данъци върху разходите	16	22
Разходи за данък МПС и Винетки	52	72
Разходи за данък сгради и такса смет	3	15
Обезщетения по КТ	66	78
Разходи за ДДС на леки коли	20	32
Разходи по изпълнителни дела	167	38
Закриване салда поради изтекъл давностен срок	5	98
Други разходи	6	20
Общо:	521	407

12. СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИТЕ СТОКИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Отчетна стойност на продадени стоки, в т.ч.:		
битум, асфалтови смеси, пясък и морска сол	191	927

13. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансови приходи, по видове:	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Приходи от лихви, в т.ч.:	136	88
- от дадени финансови помощи	135	87

- по разплащателни сметки	1	1
Приходи от участия в дъщерни предприятия (дивиденди)	36	-
- от ДЗЗД Балканстрой	5	-
- от ДЗЗД Топлика	31	-
Общо финансови приходи:	172	88

ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ**Финансови разходи, по видове:**

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Разходи за лихви по заеми	500	1260
- лихви по банкови кредити	384	1082
- лихви по финансови лизинги	12	38
- лихви за получени финансови помощи	104	140
Отрицателни курсови разлики	1	1
Банкови такси и комисионни по заеми и гаранции	283	76
Общо финансови разходи:	784	1337
Финансови приходи(разходи), нетно	(612)	(1249)

14. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДИТЕ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход:		
Печалба/Загуба преди данъчно облагане	314	(397)
Текущ данък върху печалбата – 10%	0	(5)
Отсрочени данъци върху печалбата	43	85
Общо разход за данъци върху доходите, отчетен в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход:	43	80

15. ПЕЧАЛБА/ (ЗАГУБА) ОТ ОСВОБОЖДАВАНЕ ОТ ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
„АБ Строй” ЕООД	0	(1232)
„Алфа Ц” ЕООД	0	(729)
„Пътно поддържане Крумовград” ЕООД	0	(865)
„Детелина 2008” ЕООД	0	-
„Антонио Кръстев” АД	127	-
„АБ Превози” ЕООД	(870)	-
„АБ Транс” ЕООД	12	-
Общо всеобхватен доход за годината	(731)	(2826)

16. ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Нетна печалба за годината	271	(317)
Друг всеобхватен доход		
Последващи оценки на планове с дефинирани пенсионни доходи	24	(11)
Данък върху доходите, свързан с компонентите, които няма да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата	(2)	1
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци	22	(10)
Общо всеобхватен доход за годината	293	(327)

17. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ (ИМС)

BGN'000

Отчетна стойност	Земи	Сгради	Машины и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Общо
Салдо на 1 януари 2015 г.	1241	3475	13221	5642	1732	53	25364
Придобити	12	6	266	531	200	-	1015
Отписани	(657)	-	(29)	(1065)	-	-	(1751)
Салдо на 31 декември 2015 г.	596	3481	13458	5108	1932	53	24628
<i>Нагрупана амортизация</i>							
Салдо на 1 януари 2015 г.	-	501	7159	1577	1124	48	10409
Начислена амортизация за годината	-	40	668	384	212	2	1306
Отписана амортизация	-	-	(12)	(22)	-	-	(34)
Салдо на 31 декември 2015 г.	-	541	7815	1939	1336	50	11681
Балансова стойност към 31 декември 2015 г.	596	2940	5643	3169	596	3	12947

В придобити през 2015г. влизат ИМС придобити с покупката дяловете от капитала на „Базалт” ЕООД и от „АБ Транс” ЕООД

В отписани през 2015 г. влизат ИМС от продадените фирми – „Детелина 2008” ЕООД, „АБ превози” ЕООД

Полезен живот на ИМС

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2015	2014
Сгради	25	25
Машины и оборудване	13,33	13,33
Други машини и оборудване	6,67	6,67
Съоръжения	25	25
Пътища	10	10
Транспортни средства	10	10
Автомобили	8	8
Стопански инвентар	6,67	6,67
Компютри и периферни устройства	2	2
Други дълготрайни активи	6,67	6,67

Промени в приблизителните оценки на полезния живот на активите:

Съгласно протокол на Съвета на директорите, на основание т. 51, 56 и 57 от Международен счетоводен стандарт 16 „Имоти, машини и съоръжения” във връзка с т.33, и 34 от Международен счетоводен стандарт 8 „Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки” през 2014 г. са извършени промени в приблизителните оценки на полезния живот на някои машини, оборудване и транспортни средства в посока увеличение на полезния живот, което е в резултат на намалената експлоатация. Променените амортизационни норми се прилагат перспективно, включително и през 2015 г. През текущата 2015 г. на 75 бр. ИМС поради липса на производство, амортизационната норма е сведена на нула, на основание т. 55 от МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения”.

ИМС с ограничения върху правото на собственост в полза на НАП /по бал.стойност/:

	31.12.2015 BGN'000	31.12.2014 BGN'000
Земя	5	-

Машины, оборудване и апаратура	1149	383
Съоръжения	67	-
Транспортни средства	431	168
Общо:	1652	551

С горните активи са извършени обезпечения на задължения към НАП.

ИМС с ограничения върху правото на собственост в полза на Банки:

- Ипотекирани недвижими имоти в полза на ОББ АД: асфалтова база Харманли за 1048 хил.лв. и асфалтова база Крепост за 2518 хил.лв
- Заложени машини и съоръжения в полза на ОББ АД: 271 бр. За 3644 хил.лв.
- Ипотекирани недвижими имоти в полза на АЛИАНЦ БАНК БЪЛГАРИЯ АД: сграда, поземлен имот, Бозалък с.Клокотница, паркинг, парцел общо за 4210 хил.лв.
- Заложени машини и съоръжения в полза на АЛИАНЦ БАНК БЪЛГАРИЯ АД: 133 бр. За 2414 хил.лв.

Балансова стойност на ползваните в дейността ИМС – чужда собственост през 2015

Наета строителна техника и транспортни средства от:	31.12.2015	31.12.2014
“ПСК Детелина” ЕООД	BGN’000	BGN’000
ПП-Харманли ЕООД	4591	4591
ПП Хасково ЕООД	100	100
ПП Свиленград ЕООД	39	39
Пътсрой 97 АД	23	23
Фининвест 8387 ЕООД	2	
Общо:	120	120
	4875	4873

Отчетна стойност на напълно амортизираните ИМС

	31.12.2015	31.12.2014
	BGN’000	BGN’000
Други сгради	293	229
Производствени машини	4827	4796
Съоръжения	151	-
Компютърна техника	153	151
Автомобили	755	708
Транспортни средства	40	31
Стоп. Инвентар	148	128
Общо:	6367	6043

През 2015 г.:

- Няма промяна на прилагания линеен метод на амортизация.
- Няма временно извадени от употреба материални активи.

18. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ИМС

Вид на разходите по обекти	Балансова стойност към 01.01.2015 г.	Извършени разходи за годината	В т.ч. за строителство (стойност)	Въведени в експлоатация за годината	Балансова стойност към 31.12.2015 г.
к.1	к.2	к.3	к.4	к.5	к.6=(к.2+к.3-к.5)
временни пътища в собствени обекти	95	34	34	34	95
газопровод база Крепост	1	-	-	-	1

разширение лаборатория	30	-	-	-	30
строителни бунгала Харманли	10	-	-	-	10
смесител за произв. на асф. смеси	120	-	-	-	120
тех. проект за смесено предприятие	30	-	-	-	30
тех. документация ПСОВ Своге	30	-	-	-	30
Р-ди придобиване на ИМС	-	100	-	-	100
Р-ди геол. проучвания	-	24	-	-	24
ОБЩО:	316	124	-	-	440

19. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

<i>Отчетна стойност</i>	Права върху собственост	Софтуер	Сертификат по ISO	Общо
Салдо на 1 януари 2015г.	45	62	5	112
Постъпили	-	1	-	1
Отписани	(45)	-	-	(45)
Салдо на 31 декември 2015 г.	-	63	5	68
<i>Набрано изхабяване</i>				
Салдо на 1 януари 2015 г.	45	62	1	108
Начислена амортизация за годината	-	-	2	2
Отписана амортизация	(45)	-	-	(45)
Салдо на 31 декември 2015 г.	-	62	3	65
<i>Балансова стойност към 31 декември 2015г.</i>	-	1	2	3

Полезен живот в години за основните групи нематериални активи

<i>Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи</i>	<i>Средна норма на полезен живот (год.)</i>	
	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Права върху собственост	6,67	6,67
Софтуер, програмни продукти	2	2
Сертификат по ISO	3	3

Отчетна стойност на напълно амортизираните нематериални активи

	31.12.2015	31.12.2014
	BGN'000	BGN'000
Програмни продукти	62	62
Права върху собственост	-	45
Общо:	62	107

През 2015 г.:

- Няма промяна на прилагания линеен метод на амортизация.
- Не са извършвани промени в приблизителните оценки на полезния живот на активите.
- Няма нематериални активи с ограничения върху правото на собственост.
- Няма поети ангажименти за придобиване на нематериални активи, включително авансови плащания.
- Няма ползвани в дейността нематериални активи– чужда собственост.
- Няма временно извадени от употреба нематериални активи.
- Групата не извършва изследователска и развойна дейност.

20. РЕПУТАЦИЯ

През 2015 г. „АБ“ АД купува изцяло дяловете от капитала на:

- „Актив билдинг сервис“ ЕООД на 30.10.2015 г.
- „АБ Транс“ ЕООД на 30.10.2015 г.
- На 08.01.2015 г. АБ Транс ЕООД купува дяловете на Базалт ЕООД от Актив билдинг Сервиз ЕООД за 1700 хил. лв.

През 2015 г. „АБ“ АД продава изцяло дяловете от капитала на:

- „АБ Превози“ ЕООД на 08.05.2015 г.
- „Детелина 2008“ ЕООД на 17.06.2015 г.
- „Антонио Кръстев“ АД на 22.06.2015 г.
- „АБ Транс“ ЕООД на 17.06.2015 г.
- „Актив билдинг сервис“ ЕООД на 22.12.2015 г.

Продажбите / покупките / на дружественните дялове са обявени в Търговският регистър.

През 2015 г. в резултат на покупките са възникнали следните положителни репутации:

2015 г.		31.12.2015 BGN'000		
Име	Страна	Стойност	Капитал	Репутация
„Базалт“ ЕООД	България	1700	(225)	1925
„АБ транс“ АД	България	17	15	2
ОБЩО				1927

Сравнителна информация

2014 г.		31.12.2014 BGN'000		
Име	Страна	Стойност	Капитал	Репутация
Антонио Кръстев АД	България	247	50	210
ОБЩО		247	50	210

Положителната търговска репутация е възникнала през:

- 2012 г. в резултат на придобиване на „Антонио Кръстев“ АД

21. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Временна разлика	31.12.2014		Движение на отсрочените данъци 2015 г.				31.12.2015	
	Данъчна основа	Данъчна временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Данъчна временна разлика
			Данъчна основа	Данъчна временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Намаляеми временни разлики, неизползвани данъчни загуби/кредити и признати активи по отсрочени данъци върху тях								
Обезценка	208	21	111	11	68	7	251	25
Компенсирими отпуски	109	11	82	8	74	7	117	12
Данъчна загуба	921	92	-	-	421	42	500	50
Неизплатени доходи на физически лица	309	31	380	38	294	29	395	40
Задължения по	39	4	19	1	23	2	35	3