Приложение № 2
към СС № 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-дек-2015

"ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ" ЕООД
гр. Пловдив - ул. "Ивлан Гешев"№ 30
Булстат: 115 927 110

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3 631	3 814
б) Стоки	3 537	3 741
в) Услуги	94	73
4. Други приходи, в т.ч.:		1
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	3 631	3 815
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3 631	3 815
Всичко (Общо приходи + 11)	3 631	3 815
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	304	279
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	127	128
а) суровини и материали	177	151
б) външни услуги	491	449
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	418	383
а) разходи за възнаграждения	73	66
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	9	8
- осигуровки, свързани с пенсии	81	65
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	81	65
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	81	65
- разходи за амортизация	2 408	2 657
5. Други разходи, в т.ч.:	2 360	2 585
а) балансова стойност на продадените активи	3	
б) провизии	3 284	3 450
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	2	1
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	2	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	26	28
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	28	29
Общо финансови разходи (6+7)	319	336
8. Печалба от обичайна дейност	3 312	3 479
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	319	336
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	32	33
11. Разходи за данъци от печалбата	287	303
13. Печалба (10-11-12)	3 631	3 815
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		

Дата: 31-март-2016

Съставител: АНГЕЛИНА ЗАПРЯНОВА КОВАЧЕВА

Ръководител: НИКОЛА АНГЕЛОВ КОПАРАНОВ

Заверил, съгласно доклад от 22.03.2016 г.: ТОТКА МИНЕВА БАРЪМСКА

0326 Тотка Баръмска
Регистриран одитор

Приложение № 1
към СС № 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ" ЕООД

гр. Пловдив - ул. "Ивлан Гешев"№ 30

Булстат: 115 927 110

към
31-дек-2015

АКТИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.) Година	
	Текуща	Предходна
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	13	5
Общо за група I:	**13**	**5**
II. Дълготрайни материални активи		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	51	42
3. Съоръжения и други	124	189
Общо за група II:	**175**	**231**
Общо за раздел Б:	**188**	**236**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	5	1
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	1 295	1 083
- стоки	1 295	1 083
4. Предоставени аванси	2	11
Общо за група I:	**1 302**	**1 095**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	413	258
4. Други вземания, в т.ч.:	10	64
Общо за група II:	**423**	**322**
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	13	10
- в безсрочни сметки (депозити)	81	84
Общо за група IV:	**94**	**94**
Общо за раздел В:	**1 819**	**1 511**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**25**	**32**
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	**2 032**	**1 779**

ПАСИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.) Година	
	Текуща	Предходна
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**5**	**5**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	1 060	857
Общо за група V:	1 060	857
VI. Текуща печалба (Загуба)	**287**	**303**
Общо за раздел А:	1 352	1 165
В. Задължения		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	233	317
до 1 година	179	197
над 1 година	54	120
3. Получени аванси, в т.ч.:	8	12
до 1 година	8	12
4. Задължения кам доставчици, в т.ч.:	322	183
до 1 година	322	183
8. Други задължения, в т.ч.:	117	102
до 1 година	117	102
- към персонала, в т.ч.:	36	29
до 1 година	36	29
- осигурителни задължения, в т.ч.:	12	11
до 1 година	12	11
- данъчни задължения, в т.ч.:	56	35
до 1 година	56	35
Общо за раздел В, в т.ч.:	**680**	**614**
до 1 година	**626**	**494**
над 1 година	**54**	**120**
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	**2 032**	**1 779**

Дата: 17-март-2016

Съставител: АНГЕЛИНА ЗАПРЯНОВА КОВАЧЕВА

Ръководител: НИКОЛА АНГЕЛОВ КОПАРАНОВ

Заверил, съгласно доклад от 22.03.2016 г.: ТОТКА МИНЕВА БАРЪМСКА

0326 Тотка Баръмска
Регистриран одитор

"ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ" ЕООД
гр. Пловдив - ул. "Ивлан Гешев"№ 30
Булстат: 115 927 110

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-дек-2015

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 195	3 003	1 192	4 516	3 120	1 396
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		485	(485)		442	(442)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)		1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		28	(28)	15	61	(46)
Плащания при разпределения на печалби		100	(100)		65	(65)
Други парични потоци от основна дейност		442	(442)		673	(673)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 195	4 060	135	4 531	4 362	169
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		23	(23)		23	(23)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		23	(23)		23	(23)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците					8	(8)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	493	515	(22)	1 026	996	30
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		15	(15)		15	(15)
Плащания на задължения по лизингови договори		64	(64)		99	(99)
Други парични потоци от финансова дейност		11	(11)		12	(12)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	493	605	(112)	1 026	1 130	(104)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	4 688	4 688		5 557	5 515	42
Д. Парични средства в началото на периода			94			52
Е. Парични средства в края на периода			94			94

Дата: 17-мар-2016

Съставител: АНГЕЛИНА ЗАПРЯНОВА КОВАЧЕВА

Ръководител: НИКОЛА АНГЕЛОВ КОПАРАНОВ

Заверил, съгласно доклад от 22.03.2016 г.: ТОТКА МИНЕВА БАРЪМСКА

0326 Тотка Баръмска
Регистриран одитор

"ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ" ЕООД
гр. Пловдив - ул. "Ивлан Гешев"№ 30
Булстат: 115 927 110

О Т Ч Е Т
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-дек-2015

Приложение № 4
към СС № 1

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупе-ни соб-ствени акции	Резерв съгласно учреди-телен акт	Други резерви	Неразпре-делена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							857		303	1 165
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							857		303	1 165
6. Финансов резултат за текущия период										287	287
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								203		(303)	(100)
- за дивиденти										100	100
11. Сладо към края на отчетния период	5							1 060		287	1 352
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5							1 060		287	1 352

Дата: 17-март-2016

Съставител: АНГЕЛИНА ЗАПРЯНОВА КОВАЧЕВА

Ръководител: НИКОЛА АНГЕЛОВ КОПАРАНОВ

Заверил, съгласно доклад от 22.03.2016 г.: ТОТКА МИНЕВА БАРЪМСКА

0326 Тотка Баръмска
Регистриран одитор

"ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ" ЕООД
гр. Пловдив - ул. "Ивлан Гешев"№ 30
Булстат: 115 927 110

С П Р А В К А
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-дек-2015

Приложение № 5
към СС №1

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	10	10		20			20	5	2		7			7	13
Общо за група I :	**10**	**10**		**20**			**20**	**5**	**2**		**7**			**7**	**13**
II. Дълготрайни материални активи															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	172	23		195			195	130	14		144			144	51
3. Съоръжения и други	638			638			638	449	65		514			514	124
Общо за група II:	810	23		833			833	579	79		658			658	175
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	820	33		853			853	584	81		665			665	188

Дата: 17-март-2016

Съставил:
АНГЕЛИНА ЗАПРЯНОВА КОВАЧЕВА

Ръководител:
НИКОЛА АНГЕЛОВ КОПАРАНОВ

Заверил, съгласно доклад от 11.03.2016 г.:
ТОТКА МИНЕВА БАРЪМСКА

0326 Тотка Баръмска
Регистриран одитор

PROTECH INDUSTRIAL
Пловдив 4023, ул. „Нестор Абаджиев" 23
тел.: (032) 646 005; 646 006, факс: (032) 689 222
e-mail: office_plovdiv@protech-industrial.com
www.protech-industrial.com

Оповестяване на СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
на "ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ" ЕООД за 2015 г.
Булстат: 115927110

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено във всеки Счетоводен стандарт.

Основни принципи и изходни положения на отчетността:

В счетоводната политика на "ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ"ЕООД се прилагат съвкупност от принципи регламентирани в чл.4 от ЗСч:

1.Текущо начисляване на приходите и разходите към момента на тяхното възникване и включването им във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.
2.Действащо предприятие – предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще.
3.Предпазливост – с цел получаване на действителен финансов резултат, предполагаемите рискове и очаквани загуби се оценяват и отчитат при третиране на стопанските операции.
4.Достоверно представяне на резултатите и финансовото състояние на предприятието.
5.Предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съгласно икономическата същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.
6.Съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка /дейност/ се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието е отчело приходи за тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.
7.Сравнимост на информацията - запазване по възможност на прилаганата счетоводната политика с цел постигане на съпоставимост на финансовите показатели.
8.Уместност и разбираемост на информацията – информацията, която е включена във финансовите отчети е разбираема и необходимо достатъчна за вземане на решение от ползвателите на отчета.
9.Историческата цена изисква активите, пасивите и капитала да се отчитат по цената, по която са придобити или възникнали
10. Въз основа на посочените принципи за разработването на счетоводната политика към счетоводството се предявяват изисквания за :
- законосъобразност при неговата организация и осъществяване
- пълно и достоверно представяне на информационното съдържание на стопанските операции в синтактичен, семантичен и прагматичен аспект
- обективно и точно, количествено и качествено метрифициране на счетоводна информация във вид на счетоводни реквизити и показатели
- документиране на стопанските операции в момента на тяхното осъществяване
- хронологична регистрация и систематизация на всички счетоводни документи за осъществени стопански операции въз основа на съдържащите се в тях реквизити
- аналитично и синтетично отчитане на информационното съдържание на протеклите в хронологията стопански операции
- текущо и периодично оценяване на активите и пасивите на предприятието
- приключване на счетоводните сметки, книги и регистри в края на отчетния период и установяване на финансовия резултат от дейността на предприятието и размера на дължимите данъци
- действащо предприятие – приема се , че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност – в противен случай при изготвянето на финансовите отчети следва да приложи ликвидационна или друга счетоводна политика
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период – постигане на съпоставимост на счетоводни данни и показатели през различните отчетни периоди

1.Общи положения на прилаганата счетоводна политика:

Формата за съставните части на финансовият отчет е двустранна. Съдържанието на отчета за приходите и разходите е с класификация на приходите и разходите по видове. Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод.

1.1.Оценъчната база, използвана при изготвянето на финансовия отчет е хил.лв.

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

2. Счетоводна политика за **стоково - материалните запаси:**

2.1.Материалните запаси се оценяват съгл. СС2 по по-ниската от доставната и нетна реализируема стойност.

2.2. Прилаган метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление

Изписването се извършва по метода средно-притеглена стойност. Тя се определя от сбора на средно-притеглена стойност на наличните стоково-материални запаси в началото и стойността на сходните, закупени или произведени през периода стоково-материални запаси, които се разделят на количеството на сходните стоково-материални запаси. Средната стойност се изчислява при всяко постъпление.

Към 31.12.2015 год. Дружеството има следните МЗ:

- материали 1140.57 лв.
- стоки 1295347.22 лв.

2.3. Създадената система за отчитане на разходите не е променяна.

Разходите за дейността се групират и отчитат като:

- Разходи за обичайната дейност
- Финансови разходи общо-в т.ч. :Разходи за лихви
  - в т.ч. Други финансови разходи
  - в т.ч.Разходи от валутни операции

2.4. Отчетната стойност на стоковите и материални запаси са представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния счетоводен отчет .

2.5. През 2015 г. не е извършено намаление на отчетната стойност до нетна реализируема стойност, както и възстановяване на намаление па отчетната стойност.

3.Амортизационна политика:

3.1. Възприет е линеен метод на амортизация за всички активи, като счетоводните амортизации са равни на данъчните. Същия се запазва в сравнение с предходните отчетни периоди. Определените годишни амортизационни норми представляват съотношение между амортизационната квота и амортизационната сума на активите. Тя е определена за всяка група акитви и съобразена с данъчните амортизационни норми. Не са извършвани промени в метода на амортизация, в полезния срок на годност и амортизационните норми.

Начислената амортизация за 2015 г . е в размер на 80 502.16 лв.

Към 31.12.2015 год. натрупаната амортизация е в размер на 665495.83 лв., в това число:

- Амортизация на ДМА 658546.01 лв.
- Амортизация на ДНА 6949.82 лв.

За данъчни цели амортизационните норми по групи дълготрайни активи са определени еднократно за календарната година и са със следните размери:

Машини и производствено оборудване -25% годишно.

Компютърна техника и Софтуер -50 % годишно.

Транспортни средства-25% годишно.

Офис обзавеждане–15% годишно

Други дълготрайни материални активи –15% годишно.

Други дълготрайни нематериални активи-от 15% до 33.33 % (100/годините на правното ограничение не може да превишава 33.33%(1/3))

Амортизируемите активи се отписват от данъчния амортизационен план на по-ранната от двете дати:

1. датата на отписване от счетоводния амортизационен план;
2. датата, на която данъчната балансова стойност на амортизируемия актив стане нулева величина; активите, отписани от счетоводния амортизационен план поради промяна в стойностния праг на същественост или поради факта, че предприятието не очаква икономически изгоди от тях, в т.ч. случаите на брак, се отписват от данъчния амортизационен план на датата, на която данъчната им балансова стойност стане нулева величина.

4. Счетоводна политика относно дълготрайните материални активи:

4.1. Възприетият подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни се изразява в следното: като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които: 1) имат натурално - веществена форма; 2) използват се за производство и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели; 3) очаква се да се използват през повече от един отчетен период; 4) стойността на актива е надеждно изчислена; 5) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

4.2. Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 / седемстотин /лв.

4.3. Първоначалното оценяване на дълготрайните материални активи се извършва:

а) по цена на придобиване, която включва: покупната цена (вкл. мита и невъзстановими данъци), всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му - за активи придобити от външни източници;

б) за създадените в предприятието - по себестойност, определена по начин, идентичен с начина за определяне на себестойността на произведената в предприятието продукция - т.е. не се включват вътрешни печалби; необичайни количества бракувани ресурси (материали, труд и др.); административни и др.общи разходи, несвързани пряко с процеса на придобиване.

4.4. При класифициране на последващите разходи по дълготрайните материални активи като разходи за

увеличаване на балансовата стойност на активите или като текущи разходи за дейността се има предвид дали тези разходи са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, т.е. дали разходите са свързани с: удължаване на полезния срок на годност на актива; увеличаване на производителността му; подобряване на качеството на продукцията и/или услугите; създаване на възможност за производство на нови продукти и/или нови услуги; въвеждане на нови производствени процеси; икономически по - изгодна промяна във функционалното предназначение на актива - в тези случаи с величината на разходите се коригира балансовата стойност на актива.

Бракуване на дълготрайни материални активи

В резултат на физическо и морално изхабяване ДМА стават негодни за използване, от тях не се очаква икономическа изгода, поради което се изваждат от употреба и подлежат на бракуване и ликвидация. Преценката на физическото и моралното състояние на ДМА и очакваната от всеки актив икономическа изгода се прави ежегодно при изготвянето на годишния финансов отчет. Бракуването на активите се извършва с решение на комисия, одобрено от Управителя.

4.5. Възприет подход при оценката на дълготрайните материалните активи след първоначалното им признаване е препоръчителния подход – след първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

4.6. Балансова стойност към началото и края на отчетния период на дълготрайните материални активи :

- балансова стойност в началото на периода: 230 024.15 лв.
- придобивания през периода: 22 771.93лв.;
- отписвания през периода: 0.00 лв.
- разходи за амортизации: 78 189.33
- балансова стойност в края на периода: 174 606.75 лв.

Към 31.12.2015 год. Дружеството разполага със следните ДМА по отчетна стойност:

- машини и съоръжения 4218.72 лв.
- транспортни средства 625480.90 лв.
- офис обзавеждане 127952.89 лв.
- компютърна техника 62541.00 лв.
- други ДМА 12959.25 лв.

5.Счетоводна политика относно дълготрайни нематериални активи:

5.1.Съгласно НСС № 38 дълготрайните нематериални активи са придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови активи, които нямат натурално-веществена форма, са със съществено значение при употребата, носят икономическа изгода през повече от един отчетен период и са предназначени за използване в стопанската дейност на предприятието. Както ДМА те са амортизуеми – участват продължително време, в резултат на което те губят своята стойност на части в стойността на произвежданата продукция или извършваната услуга през определен от ръководството срок на използване.

5.2.В състава на дълготрайните нематериални активи се включват:

- права върху индустриална собственост – търговски марки, авторски права, търговски наименования, лицензи, патенти, които са създадени от самото предприятие;
- права върху интелектуална собственост – търговски марки, патенти, лицензи, които са придобити въз основа на договор с автора /притежателя им/
- програмни продукти – създадените или закупените за нуждите на предприятието програми и пакети програми
- концесионни права, придобити по законен ред;
- технологични права – рецептури, формули, модели, матрици, шаблони, които предполагат използването на нова технология;
- нематериални активи в процес на развитие;
- други нематериални активи.

5.3.Амортизационната норма при ДНА зависи от периода на използване на актива. Тя е съобразена със срока на правното ограничение за ползване. Начисляването на амортизация на ДНА се извършва въз основа на амортизационен план на предприятието.

За 2015 год. има начислена амортизация в размер на 2312.83 лв., а с натрупване към 31.12.2015 год. 6949.82 лв.

5.4. Балансова стойност към началото и края на отчетния период на дълготрайните нематериални активи :

- балансова стойност в началото на периода: 5 639.74 лв.
- придобивания през периода: 9 300лв.;
- отписвания през периода: 0.00 лв.
- разходи за амортизации: 2 312.83 лв.
- балансова стойност в края на периода: 12 626.91 лв.

Към 31.12.2015 год. Дружеството притежава следните ДНА по отчетна стойност:

- програмни продукти 4705.44 лв.
- други ДНА 14871.29лв.

6. Приходи и разходи за бъдещи периоди

Критериите за отразяване на разходите и приходите за бъдещи периоди в текущия период са базирани на чл.17, ал.5 от Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Приходи за бъдещи периоди няма.

Разходите за бъдещи периоди са в размер на 25 152.80 лв., в това число:

- нефинансови разходи 19248.70 лв.
- финансови разходи 5904.10 лв.

7. Краткосрочни и дългосрочни вземания и задължения

7.1.Краткосрочните и дългосрочните вземания и задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

7.2. Краткосрочните и дългосрочните вземания и задължения в в чуждестранна валута са оценени по курс на БНБ за 30.12.2015г.

Към 31.12.2015 год. Дружеството отчита следните вземания:

- вземания от клиенти 413482.19 лв.
- аванси към доставчици 1513.29 лв.
- присъдени вземания 4246.12 лв.
- разчети по гаранции и депозити 5256.77 лв.

Към 31.12.2015 год. Дружеството отчита следните задължения:

- към доставчици 427045.38 лв.
- към клиенти по аванси 8046.00 лв.
- към персонала 36223.87 лв.
- по данък върху печалбата 2361.82 лв.
- ДДС 46806.56 лв.
- ДДФЛ 6549.88 лв.
- осигуровки 12343.93 лв.
- други разчети бъм бюджета 620.96 лв.
- застраховки 4217.67 лв.
- други кредитори 7288.84 лв.

8. Парични средства

Към 31.12.2015 год. Дружеството разполага с 94116.24 лв., в това числло:

- каса в лева 11661.59 лв.
- каса във валута 1141.50 лв.
- по разплащателни сметки 81313.15 лв.

9. Приходи и разходи.

9.1. Приходите в предприятието се признават:

- когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- когато направените разходи (или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката) са надежно измерени (или ще бъде възможно да се измерят)
- -приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

9.2.Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да си оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги се определя: чрез проверка на извършената работа; съотношение в процент на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършени; съотношение на направените до момента разходи към общо изчислените разходи по сделката за извършване на услугата.

През 2015 година Дружеството е отчело следните приходи:

- приходи от продажба на стоки 3536964.65 лв.
- приходи от продажба на услуги 94263.16 лв.
- други приходи 144.32 лв.
- финансови приходи 63.11 лв.

През 2015 год. Дружеството е отчело следните разходи за дейността си:

- разходи за материали 127299.60 лв.
- разходи за външни услуги 176618.20 лв.
- разходи за амортизации 80502.16 лв.
- разходи за заплати 417930.53 лв.
- разходи за осигуровки 73160.75 лв.
- разходи за правизии 2532.82 лв.
- други разходи 46347.46 лв.
- балансова стойност на продадените 2360240.35 лв.
- финансови разходи 28460.83 лв.

10. По програмата за краткосрочни доходи, предоставени на персонала в "ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ"ЕООД

Ведомостите за заплати на персонала се изготвят веднъж месечно – /до 10-то число/ и дължимите суми се превеждат по дебитни карти на служителите. Всички осигурителни вноски и ДОД се внасят по бюджетни сметки в деня на изплащане на заплатите.

Задължения за неизползвани отпуски и разходи свързани с тях за задължително обществено и здравно осигуряване към 31.12.2015 г – 2532.82 лв.

11. Отчет за паричните птоци:

11.1. Отчетът за паричните потоци е изготвен като е ползван прекия метод.

12. Печалба от обичайна дейност

За 2015 г. "ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ"ЕООД е реализирала печалба от обичайна дейност 318 342.54лв., а след данъчното облагане – 286563.15 лв.

Към 31.12.2015 год. натрупаната неразпределена печалба е в размер на 1060089.58 лв.

Операции с извънреден характер, възникнали през текущия отчетен период, отчетени като извънредни приходи и разходи няма.

12.1 При определяне на облагаемата печалба за 2015г. на "ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ"ЕООД е извършено преобразуване по реда на ЗКПО :

Увеличение:със счетоводно начислените амортизации за периода, разходи представляващи доходи на физически лица по ЗДДФЛ и разходи свързани с тях за задължително обществено и здравно осигуряване,разходи които не са документално обосновани, разходи за начислени глоби, дарения и разходи по натрупващи се неизползвани отпуски и разходи свързани с тях за задължително обществено и здравно осигуряване.Общ размер на увеличението:88 587.49 лв.

Намаление на резултата със: данъчно признатия размер на амортизациите; признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл. 42,ал.1,5.Общ размер на намалението:82 863.21 лв.

13. Разходи за данъци - начисления корпоративен данък по Годишна Данъчна Декларация по чл. 92 от ЗКПО е в размер на 32 082.61 лв.(след приспадане на отстъпката за подаване на декларацията по електронен път).Направените авансови вноски през годината са в размер на 29 700 лв.

14. За "ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ"ЕООД **свързани лица** (по смисъла на НСС 24 "Оповестяване на свързани лица") са: няма.

15. Капитал.

15.1. Регистрираният **основен капитал** на "ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ" ЕООД е : 5000 лв. изцяло внесен,разделен в 100 дяла по 50 лв.

дата 17.03.2016 г.

Ръководител:.....
/Н.Копаранов/

Гл.счетоводител:.....
/А. Ковачева/

PROTECH INDUSTRIAL
Пловдив 4023, ул. „Нестор Абаджиев" 23
тел.: (032) 646 005; 646 006, факс: (032) 689 222
e-mail: office_plovdiv@protech-industrial.com
www.protech-industrial.com

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ФИРМА

ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ ЕООД

ДОКЛАД
на управлението по чл. 33 от Закона за счетоводството

2015 година

1. Обща информация за дружеството

"ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ" ЕООД, гр. Пловдив, регистрирано по ф.д. № 3454/2005 по описа на ПОС, за 2005 г., парт. № 11, том 69, стр. 44, БУЛСТАТ:115927110, данъчен № :4160049923

"ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ" ЕООД, гр. Пловдив е учредено и вписано като еднолично дружество с ограничена отговорност с решение 66/26.10.2005 на ПЛОВДИВСКИ ОКРЪЖЕН СЪД. Дружеството е учредено безсрочно.

"ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ" ЕООД е учредено в Република България, със седалище в гр. Пловдив и адрес на управление: гр.Пловдив, ул."Иван Ст. Гешев" № тел. /032/ 646 005, факс /032/ 689 222, e-mail: office@protech-industrial.com, web-site: http://www.protech-industrial.com

Управление: Дружеството се управлява от Управителя:

Никола Ангелов Копаранов - собственик на капитала.

Локации и клонове: Административната и основната търговска дейност на "ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ" ЕООД е локализирана в гр. Пловдив ул. Нестор Абаджиев" 23 (ЖК Тракия - Индустриална зона).

„Протех Индустриал" ЕООД има обекти в 6 града на територията на страната – Пловдив, София, Ловеч, Русе, Стара Загора и Смолян на следните адреси:

1.Офис, централен склад и сервиз в гр. Пловдив ул. Нестор Абаджиев" 23 (ЖК Тракия Индустриална зона)
2.Офис- склад: гр.София ЖК Младост 4, ул.Д-р Ат.Москов", бл.458, вх.В
3.Офис- склад: гр.Русе, бул."Трети Март" 46
4.Офис- склад: гр.Стара Загора, кв."Три Чучура" 87
5.Офис- склад: гр.Ловеч, ул."Стара Планина" 35
6.Офис- склад: гр.Смолян, ул."Петър Берон" 21

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

Основни собственици:

Към 31.12.2015 г. едноличен собственик на капитала и управител е Никола Ангелов Копаранов.

Регистрираният **основен капитал** на "ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ" ЕООД е 5000 лв. изцяло внесен, разделен на дялове, за които:

Брой дялове - 100

Номиналната стойност на един дял - 50 лв.

Организационна структура:

Към 31.12.2015 г. Фирма "Протех Индустриал" ЕООД е българска търговско-инженерингова компания специализирана в областта на:

- ✓ внос и търговия с машини, оборудване, инструменти и консумативи за индустрията;
- ✓ доставка и инсталация на машини и оборудване;
- ✓ гаранционна, извънгаранционна поддръжка и сервизно обслужване на машини и инструменти;
- ✓ предоставяне на консултации и обучение.

Основните икономически дейности, които осъществява "ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ" ЕООД на територията на страната са:

1.Търговия на едро и дребно с машини и оборудване със стопанско предназаначение и части за тях, ключове, инструменти и всички консумативи необходими за работа на съответните машини.

2.Сервизна дейност: ремонт на оборудване и машини (гаранционно и следгаранционно обслужване).

При дефиниране на основни пазари на компанията се прилага стратегия на фокусиране, която предполага концентриране на маркетинговите усилия само върху определени пазарни сегменти и завоюване на лидерска позиция при задоволяване на конкретни потребителски потребности. Това е изразено при маркетинговия подход на компанията на българския пазар.

2. Преглед на дейността на дружеството през 2015 г.

Макрообкръжаващата икономическа среда, в която дружеството оперира през 2015 г. се характеризира с позитивни икономически условия. Общи характеристики за пазарите, на които оперира дружеството са с променени профил и структура.

С цел предлагане на възможно най-пълен набор от услуги на своите клиенти, „Протех Индустриал" ЕООД осигурява гаранционно, извънгаранционно и абонаментно сервизно обслужване и поддръжка на предлаганите машини, оборудване и инструменти. Сервизът на фирмата е оборудван с техника и уреди от

висок клас и всички необходими за безпроблемна работа, инструменти и консумативи.

В своята дейност, „Протех Индустриал" ЕООД се стреми да:

- ✓ предоставя *високо качество и надеждност* на предлаганите продукти и услуги;
- ✓ поддържа *дългосрочни и коректни отношения* със своите клиенти;
- ✓ предоставя *компетентна консултация и безупречна поддръжка;*

През 2015 г. дружеството откри нов обект: офис-склад в гр. Смолян.

Реорганизацията извършена през отчетния период целеше постигане на оптимална структура на компанията и ефективност в бизнес процесите. Ръководството фокусира на вниманието и усилията си върху контрол и съкращаване на разходите на компанията при новите условия в т.ч. постигане на максимална гъвкавост при планиране на разходите по доставка за постигане на висока икономическа ефективност на дружеството.

През 2015 г. в „Протех Индустриал" ЕООД са реализирани приходи от обичайна дейност за 3631 хил.лв., което е по-малко в сравнение с 2014 г. с 184 хил.лв. или 4.8%.

Разходите за обичайна дейност през 2015 г. възлизат на 3312 хил. лв.или със 167 хил. лв. по-малко в сравнение с 2014 г., което представлява 4.8%.

Финансовия резултат преди данъчно облагане за 2015 г. е 319 хил. лв. , което е със 17 хил. лв. по-малко в сравнение с 2014 г. -336 хил. лв.

Дружеството постигната нетна печалба 287 хил. лв, което е с 16 хил. лв. по-малко в сравнение с нетната печалба за 2014 г. - 303 хил. лв.

3.Анализ на резултатите от дейността през 2015г.

Източник на финансиране на дружеството са генерираните парични средства от дейността. Оперативно за финансиране на дейността си компанията ползва ресурси по договорените овърдрафт и кредит JEREMI с Прокредит Банк АД.

Нетните парични потоци от оперативна дейност

Година	*Хил. лв.*
2015	135
2014	169

Постъпления от основна дейност

Година	*Хил. лв.*
2015	4195
2014	4516

Съотношението на привлечения спрямо собствения капитал показва финансова стабилност на дружеството. За периода размера на привлечените средства се увеличават с 66 хил.лв. и тенденция на нарастване на собствения капитал.

Година	Привлечен капитал *Хил. лв.*	Собствен капитал *Хил. лв.*
2015	680	1352
2014	614	1165

Общия капиталов ресурс възлиза на 2032 хил. лв. от тях 66.5% е собствения капитал и 33.5 % е привлечения капитал.

Дружеството обслужва и посреща в дължимите периоди дългосрочен заем в размер на 30 хил. лв с остатък 9 х.лв към 31. 12. 2015 г. с краен срок за погасяване май 2016 г. За текущи оперативни нужди и за да гарантира необходимите финансови средства за осъществяване на дейността, дружеството е договорило ползването на овърдрафт в размер на 59 хил.евро (115 хил. лв.) и усвоена сума от 114 х. лв.

През 2015 г. година дружеството инвестира в оптимизиране на складовото оборудване, компютърната техника и изграждане на уеб сайт на фирмата.

Към 31.12.2015 г. разходите за придобиване на дълготрайни материални активи включват:

-компютърна техника - 8 хил. лв.

-складово оборудване -15 хил. лв.

Към 31.12.2015 г. разходите за придобиване на дълготрайни нематериални активи включват:

-фирмен уеб сайт -10 хил. лв.

В инвестиционната си програма за 2016 година дружеството планира разширяваване на складовата база и разработване на платформа за електронна търговия.

РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

През 2015 г. в „Протех Индустриал" ЕООД са реализирани приходи от обичайна дейност за 3631 хил.лв., което е по-малко в сравнение с 2014 г. с 184 хил.лв. или 4.8%.

Разходите за обичайна дейност през 2015 г. възлизат на 3312 хил. лв. или със 167 хил. лв. по-малко в сравнение с 2014 г., което представлява 4.8%.

Финансовия резултат преди данъчно облагане за 2015 г. е 319 хил. лв. , което е със 17 хил. лв. по-малко в сравнение с 2014 г. - 336 хил. лв.

Дружеството постигната нетна печалба 287 хил. лв ,което е с 16 хил. лв. по-малко в сравнение с нетната печалба за 2014 г. - 303 хил. лв.

Реализираха се съществени икономии по разходите по отделните икономически елементи. Увеличени са текущи задължения на компанията към доставчици и клиенти с 139 хил. лв.

Иконимическите показатели в обощен вид за последните две година са както следва:

	2015	2014
	31.12. 2015г.	Отчет
Ликвидност		
Обща ликвидност	2.91	3.06
Бърза ликвидност	0.83	0.84

Рентабилност		
Нетна възвращаемост на активите	0.170%	0.205%
Брутна възвращаемост на активите	0.212%	0.260%
Рентабилност на капитала	14.12%	17.03%
Нетна рентабилност	7.9%	7.94%
Нетна печалба в хил. лв.	287	303
Управление на активите		
Обръщаемост на стоките	2.79	3.48
Обръщаемост на вземанията в дни	42	30
Обръщаемост на ДМА	19.31	16.17
Управление на задълженията		
Коеф. на задлъжнялост	0.33	0.35
Ефективност		
Коеф. на ефективност на разходите	1.0858	1.0863
Коеф. на ефективност на приходите	0.9210	0.9206
Нетен оборотен капитал	1193	1017

През 2015 г. операции с извънреден характер, възникнали през текущия отчетен период, отчетени като извънредни приходи и разходи няма.

4. Важни събития за периода между датата на баланса и датата на изготвяне и приемане на Доклада за дейността на компанията.

Няма

(Управител: Никола Копаранов)

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
Тотка Минева Баръмска

До СОБСТВЕНИКА на "ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ" ЕООД гр. ПЛОВДИВ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ПРОТЕХ ИНДУСТРИАЛ" ЕООД гр. Пловдив към 31.12.2015 год., включващ счетоводния баланс към 31.12.2015 год., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

***Отговорност* на Ръководството за Финансовите отчети**

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в Р. България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.
Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. Одитът също така включва оценка уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.
Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Одиторско мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2015 година, както и за получения финансов резултат от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в Р.България.



Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството.
В съответствиес изискванията на Закона за счетоводството, ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството през отчетната 2015 год. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период.
Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 17.03.2016 год. се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в него, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31.12.2015 год., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в Р.България.

22.03.2016 год.
гр. Пловдив
ул. "Д-р Рашко Петров" № 2

Регистриран одитор № 0326:
Тотка Баръмска

0326 Тотка Баръмска
Регистриран одитор