

„ХИДРОСТРОЙ“ ООД
31 декември 2012 година

Годишен финансов отчет
Независим одиторски доклад

“ХИДРОСТРОЙ“ ООД

ЕИК: 823073008

гр.Перник, кв.Караманица, тел.076/603327

Управител: Таня Каменова

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

12.03.2013 г., гр. Перник
Този отчет съдържа 25 страници

Съдържание	страница
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	4-5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	7
ПРИЛОЖЕНИЕ	8-25
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	8
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	8
3. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО	14
4. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ	14
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	14
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	15
7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	15
8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ	15
9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	16
10. ДРУГИ ПРИХОДИ	16
11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	17
12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	18
13. ВЗЕМАНИЯ	19
14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	20
15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	20
16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	20
17. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	21
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	21
19. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	22
20. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	23
21. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ	24
22. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	25

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ХИДРОСТРОЙ ООД, Булстат 823073008

към 01.01.2012 - 31.12.2012

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележки	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележки	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	3		30	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	9	3 727	1 860
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:		1 411	1 118	а) продукция		175	122
а) суровини и материали	4	770	423	б) услуги		3 552	1 738
б) външни услуги	5	641	695	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	3	139	
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	6	539	588	3. Други приходи	10	42	135
а) разходи за възнаграждения		451	492	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3)		3 908	1 995
б) разходи за осигуровки		88	96	4. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и снесени предприятия, в т. ч.:			101
4. Разходи за амортизация		205	197	5. Други лихви и финансови приходи	8	12	5
5. Други разходи, в т. ч.:	7	333	128	Общо финансови приходи (4 + 5)		12	106
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		2 488	2 061	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		3 920	2 101
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	8	22	25				
Общо финансови разходи (6)		22	25				
7. Печалба от обичайна дейност		1 410	15				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)		2 510	2 086				
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		1 410	15				
9. Разходи за данъци от печалбата	19	140	-				
10. Печалба (8 - 9)		1 270	22				
Всичко (Общо разходи + 9 + 10)		3 920	2 101	Всичко (Общо приходи)		3 920	2 101

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 14 до страница 16.

Дата на съставяне:

12 Март 2013 г.

Съставител:

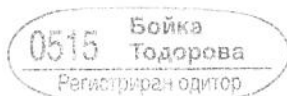
Донка Георгиева

Ръководител:

инж. Таня Каменова

Заверил съгласно одиторски доклад:

30.05.2013г.



Регистриран одитор:

Бойка Тодорова

на
към

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ХИДРОСТРОЙ ООД, Булстат 823073008
31.12.2012г.

Приложение №1 към СС 1

в сила от 01.01.2008 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележки	Сума (хил.лв)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележки	Сума (хил.лв)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал	16		
I. Нематериални активи	11.1			I. Записан капитал		18	18
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		0	1054	II. Резерв от последващи оценки		16	16
Общо за група I:		0	1054	III. Резерви			
II. Дълготрайни материални активи	11.2			1. Законови резерви		2	2
1. Земи и сгради в т.ч.:		290	293	2. Други резерви		299	299
- земи		267	267	Общо за група III:		301	301
- сгради		23	26	IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		297	148	- неразмразена печалба		1210	1188
3. Съоръжения и други		457	238	Общо за група IV:		1210	1188
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		0	47	V. Текуща печалба (загуба)		1270	22
Общо за група II:		1044	726	Общо за раздел А:		2815	1545
III. Дългосрочни финансови активи				Б. Провизии и сходни задължения	17		
1. Дългосрочни инвестиции	11.3	50	50	1. Други провизии и сходни задължения		200	200
Общо за група III:		50	50	Общо за раздел Б:		200	200
IV. Отсрочени данъци	19	23	41	В. Задължения	18		
Общо за раздел А:		1117	1871	1. Получени аванси, в т.ч.:		410	6
Б. Текущи (краткотрайни) активи				до 1 година		410	6
I. Материални запаси	12			над 1 година			
1. Суровини и материали		53	98	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:		213	181
2. Незавършено производство		407	262	до 1 година		213	181
				над 1 година			

4

0515 Бойка Тодорова
Регистриран одитор

ХИДРОСТРОЙ ООД

3.Продукция и стоки, в т.ч.:		25	31	3.Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		155	223
- продукция		25	31	до 1 година		155	223
Общо за група I:		485	391	над 1 година			
				4.Други задължения, в т.ч.:		420	1508
II. Вземания	13			до 1 година		308	307
1.Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		997	955	над 1 година		112	1201
над 1 година		148	222	- към персонала, в т.ч.:		57	82
2.Други вземания, в т.ч.:	13.1	1499	316	до 1 година		57	82
над 1 година		67	58	над 1 година			
Общо за група II:		2496	1271	- осигурителни задължения, в т.ч.:		19	36
III.Парични средства, в т.ч.:	14			до 1 година		19	36
- в брой		7	1	над 1 година			
- в безсрочни сметки (депозити)		89	95	- данъчни задължения, в т.ч.:		126	56
Общо за група III:		96	96	до 1 година		126	56
Общо за раздел Б:		3077	1758	над 1 година			
В. Разходи за бъдещи периоди	15	19	34	Общо за раздел В, в т.ч.:		1198	1918
				до 1 година	18.2	1086	717
				над 1 година	18.1	112	1201
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)		4213	3663	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		4213	3663

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 17 до страница 23.

Дата на съставяне:

12 Март 2013 г.

Съставител:

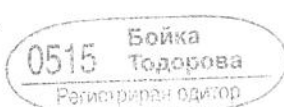
Донка Георгиева

Ръководител:

инж.Таня Каменова

Заверил съгласно одиторски доклад:

30.05.2013г.



Регистриран одитор:

Бойка Тодорова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ХИДРОСТРОЙ ООД, Булстат 823073008

на
за

31.12.2012

(хил. лв.)

Показатели	Бележки	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а		1	2	3	4	5	6	7	8	
1. Салдо в началото на отчетния период		18	16	2	299	1188	0	22	1545	
2. Финансов резултат за текущия период										
3. Разпределения на печалба, в т. ч.:									1270	1270
- за дивиденди										0
4. Други изменения в собствения капитал									-22	0
5. Салдо към края на отчетния период		18	16	2	299	1210		1270	2815	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятията в чужбина										
6. Собствен капитал към края на отчетния период (5)	16	18	16	2	299	1210	0	1270	2815	

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки,
представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 20 до страница 21.

Дата на съставяне:

12 Март 2013 г.

Съставител:

Донка Георгиева

Ръководител:

инж. Таня Каменова

Заверил съгласно одиторски доклад:

30.05.2013г.

Бойка
Тодорова
Регистриран одитор

Регистриран одитор:

Бойка Тодорова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА ФИРМА: ХИДРОСТРОЙ ООД, Булстат 823073008

ЗА ПЕРИОДА: 01.01.2012 - 31.12.2012

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Бележки	Текущ период		Нетен поток	Предходен период	
		Постъпления	Плащания		Постъпления	Плащания
А. Парични потоци от основна дейност		1	2	3	4	5
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		3079	1642	1437	2389	1457
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			588	-588		545
3. Платени и възстановени данъци върху печалбата				0		73
4. Други парични потоци от основна дейност				0		289
5. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			6	-6		
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		3079	2236	843	2389	2364
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			682	-682		2
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		0	682	-682	0	2
В. Парични потоци от финансово дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		50	66	-16		53
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	69	-68	102	54
3. Плащания на задължения по лизингови договори			77	-77		86
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)		51	212	-161	102	193
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		3130	3130	0	2491	2559
Д. Парични средства в началото на периода				96		164
Е. Парични средства в края на периода	14			96		96

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени на страница 20.

Дата на съставяне:

12 Март 2013 г.

Съставител:

Донка Георгиева

Ръководител:

инж. Таня Каменова

Заверил съгласно одиторски доклад:

30.05.2013г.

0515 Бойка Тодорова

Регистриран одитор

Регистриран одитор:

Бойка Тодорова

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Хидрострой“ ООД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Пернишки окръжен съд по фирмено дело № 3323/1991 година със седалище и адрес на управление гр. Перник, кв.Караманица. През 2007 година е регистрирано в Агенция по вписванията, Търговски регистър.

1.1 Предмет на дейност

Деятелността на дружеството през 2012 година включва следните операции и сделки:

- Строителство на водопроводни системи
- Строителство на канализационни системи
- Производство на бетонови и стоманобетонови изделия
- Други специализирани строителни дейности и услуги

1.2 Собственост и управление

Компанията функционира във вид на търговско дружество с ограничена отговорност и се представлява и управлява от управителя Тания Каменова. Към 1.1.2012 г. съдружници са „Хидрострой-97“ АД и общ дял на съдружници с представител Илия Тасев. През 2012 г. „Хидрострой-97“ АД продава своя дял. Към 31.12.2012 г. капиталът е разпределен както следва:

Хидрострой-Перник ООД – 93.12%, или 16610 лв.

Общ дял на съдружници – 6.88%, или 1227 лв.

1.3 Структура на дружеството

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена. Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2012 г. е 72 работници и служители, разпределен по категории както следва: управител и ръководни служители-6, аналитични специалисти-5, технически и други приложни специалисти-8, административен персонал-5, персонал, зает с охрана-11, квалифицирани производствени работници-13, оператори на машини и съоръжения-15, нискоквалифициран персонал-9 (към 31.12.2011 г. средно списъчния брой на персонала е 81 работници и служители.)

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Хидрострой“ ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев.

От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а е въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2012 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия 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. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

Дружеството няма отчетени приходи и разходи свързани с приблизителни оценки на активи и пасиви.

2.5 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Риск от курсови разлики

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

2.5.2. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

2.5.3. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово

счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

2.5.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите 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, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700.00 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.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

- Концесии - 25 години
- Програмни продукти и компютри - 2 години
- Страни - 25 години
- Съоръжения - 25 години
- Машини и оборудване - 3 години и 4 месеца
- Транспортни средства - 4 години
- Други - 6 години и 8 месеца

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 переспективно, от датата на извършване на промяната.

2.6.2. Инвестиции в други предприятия

Дългосрочните инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия се представят в счетоводния баланс по себестойност.

2.6.3. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти се представят в счетоводния баланс по справедлива стойност, определена от независим лицензиран оценител. Като такива се класифицират земи и сгради, притежавани от дружеството за получаване на наеми и/или заради увеличение на тяхната стойност. Печалбите или загубите от промените в справедливата стойност на инвестиционните имоти се отчита в Отчета за приходи и разходи за периода, през който са възникнали.

През отчетния период дружеството не е придобивало инвестиционни имоти.

2.6.4. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съществени, трудносъбираеми 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 е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над пет години. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите.

2.6.5. Стоково материални наличности

Стоково материалните наличности се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната пролажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на първа входяща първа изходяща, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.6.6. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)

Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност

2.6.7. 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. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превъзлиза възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.8. Лихвени заеми

Лихвените заеми се отчитождат 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.

2.6.9. Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридически или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

2.6.10. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения се отчитат по стойност на възникване.

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. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2012 г. - 30.4%.

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 неползуван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години 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 персоналот 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.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по патруниращи се компенсирани отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят

дължи върху тези суми.

2.6.11. 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 на 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.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

2.6.12. 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 заемни, загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни.

2.6.13. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2012 година).

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 се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

2.6.14. Капитал и резерви

„Хидрострой“ ООД е дружество с ограничена отговорност. Капитала на дружеството е 18 хил.лв. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Дружеството формира фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- печалбата, която се отделя;
- преценен 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 преходни години. Стойността на формираните резерви е 317 хил.лв.

3. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Увеличение на запасите от продукция	-	-
Увеличение на запасите от незавършено производство	139	-
Намаляние на запасите от продукция	-	(10)
Намаляние на незавършено производство	-	(20)
Общо	<u>139</u>	<u>(30)</u>

4. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Строителни материали	505	126
Малопени и малотрайни предмети	22	4
Горива и смазочни материали	190	238
Резервни части и консумативи	31	30
Електроенергия и вода	17	20
Канцеларски материали	3	3
Други	2	2
Общо	<u>770</u>	<u>423</u>

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Подизпълнители	344	513
Местни данъци и такси	35	33
Винетки	5	6
Наеми	32	2
Разходи за ремонт и поддръжка	20	12
Комуникации	11	13
Застраховки	24	20
Консултантски услуги	132	37

Независим одит		
Охрана	4	4
Други	2	-
Общо	<u>32</u>	<u>55</u>
	<u>641</u>	<u>695</u>

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Заплати на персонала (без управленския)	367	428
Възнаграждения на управленския персонал	76	76
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	86	98
Неизползвани отпуски	8	(12)
Начислени суми за осигуровки за неизползвани отпуски	2	(2)
Общо	<u>539</u>	<u>588</u>

7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Балансова стойност на продадените активи		-
Командировки	110	62
Неустойки за просрочени плащания	1	18
Дарения	-	3
Данъци върху разходите	1	1
Бракувани и отписани активи	-	-
Провизии	-	-
Други разходи	221	44
Общо	<u>333</u>	<u>128</u>

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Приходи от лихви по заеми	12	5
Приходи от инвестиции	-	101
Разходи за лихви по лизинг	(15)	(21)
Разходи за банкови такси и комисионни по кредити	(6)	(4)
Други финансови приходи/разходи	(1)	-
Общо	<u>(10)</u>	<u>81</u>

9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажби на продукция	175	122
Приходи от продажби на услуги	3552	1738
Общо	3727	1860

Приходи от продажба на продукция по видове:

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Бетонени и стоманобетонени изделия	175	122
Общо	175	122

Приходи от продажби на услуги по видове:

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Приходи от специализирани строителни дейности и услуги	3511	1713
Производство и доставка на бетоны	-	10
Автотранспорт	21	6
Механизация	20	9
Общо	3552	1738

10. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажба на материали	-	2
Описани задължения	2	23
Преценка на провизия на задължения	-	100
Други	40	10
Общо	42	135

Сумата на отчетените разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет възлизат на 135 хил.лв.

Сумата на отчетените приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет възлизат на 246 хил.лв.

Фирма: ХИДРОСТРОЙ ООД

ЕНК: 823073008

II.Справка за текущите (дълготрайните) активи към 31.12.2012

Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация						Балансова стойност в края на периода (XIII, XIV)
	Оценка стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка					преценен стойност						
	в началото периода	изследван	изследван	в края периода	изследван	изследван	в началото периода	изследван	изследван	в края периода	изследван	изследван	в края периода	изследван	изследван		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.	1198		1198					141	36	177							
Обща сума I I:	1198		1198					141	36	177							
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	344			344			344	51	3		54			54	290		
--- земи	267			267			267								267		
--- сгради	77			77			77	51	3		54			54	23		
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	898	242	34	1106			1106	750	59		809			809	297		
3. Съоръжения и други ДМА	817	327	18	1126			1126	579	107	17	669			669	457		
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражд.	47		47														
Обща сума I I I:	2106	569	99	2576			2576	1380	169	17	1532			1532	1044		
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																	
1. Дългосрочни инвестиции	50			50			50								50		
Обща сума I I I I:	50			50			50								50		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНИИ	41	3	21	23			23								23		
Обща сума I I I I I:	41	3	21	23			23								23		
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV):	3395	572	1318	2649			2649	1521	205	194	1532			1532	1117		

ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

11.1 ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Концесийни права придобити по договор от 03.12.2008 с МРРБ за срок от 25 години. През 2012 г. Правата са прехвърлени на друго дружество.

11.2 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Към 31.12.2011 г. материални дълготрайни активи в процес на изграждане са: Трошачно-сортировъчна инсталация.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството е 1 118х.лв.

Към 31 декември 2012 година има учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството, както следва:

- ипотечи сгради с балансова стойност под хиляда лева.
- залог на автомобили по реда на Закона за особените залози с балансова стойност 138 хил.лв.
- Към 31 декември 2012 година временно извадените от употреба активи са:
- Керемидарна с балансова стойност 54 хил.лв.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2012 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.

11.3 ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

	31 декември 2012	31 декември 2011
	BGN'000	BGN'000
Хидроекопим	42	42
Хидрострой АД	2	2
БСК инженеринг	1	1
Хидрострой Студена	2.5	2.5
Хидрострой Студена 2	2.5	2.5
Общо	50	50

12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2012	31 декември 2011
	BGN'000	BGN'000
Суровини и материали	53	98
Незавършено производство	407	262
Продукция	25	31
Общо	485	391

Суровините и материалите по видове са:

	31 декември 2012	31 декември 2011
	BGN'000	BGN'000
Строителни материали	26	71
ММП	2	2
Резервни части	24	24
ГСМ	1	1
Общо	53	98

Незавършено производство по видове:

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Жилищни сгради	26	262
Други	381	-
Общо	407	262

Продукция по видове :

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Бетонни и стоманобетонни изделия	25	31
Общо	25	31

Авансите по видове са: няма

Компанията от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2012 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси“. В резултат на този преглед е установено, че наличните към 31 декември 2012 година материални запаси не включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

13. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Вземания по продажби	996	948
Обезценка на несъбираеми вземания		
Вземания по предоставени аванси	1	7
Обезценка на несъбираеми вземания		
Други вземания	1499	316
Общо	2496	1271

13.1 ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Гаранции	116	28
Данъци за възстановяване	5	-
Други	1378	107
Общо	1499	316

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Парични средства в каса	7	1
Парични средства по сметки в банки	89	95
Общо	96	96

15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Дивиденти по финансов лизинг	19	34
Общо	19	34

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Записан капитал	18	18
Резерв от последващи оценки	16	16
Резерви	301	301
Натрупани печалби/загуби	2480	1210
Общо	2815	1545

Основен капитал

Регистрираният капитал на „Хидрострой“ ООД е 18 хил.лв., разпределен в 17837 дяла с номинална стойност 1 (един) лев всеки от тях.

Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв възлиза на 16 хил.лв. е възникнал в резултат от последващи оценки на дълготрайни материални активи.

Преоценъчният резерв се реинтегрира в печалбата при отписване на дълготрайните активи.

Резерви

Резервите в размер на 301 хил.лв. се състоят от законов резерв по реда на Търговския закон – 2 хил.лв. и други резерви – 299 хил.лв.

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват: неразпределена печалба от минали години в размер на 1210 хил.лв., непокрита загуба от минали години - няма, и печалба от текущия отчетен период в размер на 1270 хил.лв.

17. ПРОВИЗНИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Задължения за гаранционно обслужване на обекти	200	200
Общо	200	200

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

18.1 НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Концесионни задължения	-	1030
Задължения по финансов лизинг	112	171
Общо	112	1201

Задължения по финансов лизинг

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
към Хипо Адмте Адриа Лизинг	179	240
към ЛК София Лизинг	-	3
Общо	179	243
От тях:		
Нетекущи	112	171
Текущи	67	72

По договори за финансов лизинг, дружеството ползва два броя камиони MAN. Нетната балансова стойност на тези активи в размер на 138 хил.лв. е включена в състава на дълготрайните материални активи.

Разходите за лихви по финансов лизинг за 2012 година възлизат на 15 хил.лв. (2011 г. – 21 хил.лв.)

18.2 ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Задължения към финансови предприятия - текуща част	-	-
Получени аванси	410	6
Задължения към доставчици	213	181
Задължения към предприятия от група – текуща част	155	223
Други задължения	308	307
Общо	1086	717

Задължения към предприятия от група	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Задължения от съучастия	155	223
Общо	155	223
Други задължения:	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	76	118
Данъчни задължения	126	56
Задължения по финансов лизинг	67	71
Концесионни задължения	-	48
Други	39	14
Общо	308	307

Задължения към персонала и осигурителни предприятия	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Неизплатени заплати за текущата година	37	70
Задължения за социално и здравно осигуряване	15	34
Неизползвани отпуски	20	12
Социални осигуровки върху отпуските	4	2
Общо	76	118

Данъчни задължения	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Данък върху добавената стойност	-	46
Корпоративен данък	122	-
Данък върху доходите на физически лица	4	9
Други разчети с бюджета	-	1
Общо	126	56

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки както следва:

- По данък добавена стойност – до 31.08.2007 година
- Пълна данъчна ревизия – до 31.12.2006 година
- Национален осигурителен институт – до 31.08.2007 година

19. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАΝЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	1 226	15
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	122	-
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:	18	(7)
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	18	(7)
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	140	(7)

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Счетоводна печалба за годината	1409	15
Данъци върху печалбата 10% (2011 г.: 10%)	141	2
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:		
Свързани с увеличения 268 хил.лв. (2011 г. - 213 хил.лв.)	27	21
Свързани с намаления 451 хил.лв. (2011 г. - 298 хил.лв.)	(45)	(30)
Свързани с намаления отстъпка съгл.чл.92, ал.5 ЗКПО	(1)	
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	18	(7)
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	140	(7)

Отсрочени данъчни активи и пасиви

	Активи		Пасиви		Нето	
	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Провизии	20	20	-	-	20	20
Доходи по чл.42 от ЗКПО	-	1	-	-	-	1
Неползвани отпуски	3	1	-	-	3	1
Данъчна загуба	-	19	-	-	-	19
Общо	23	41	0	0	23	41

20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2012 г. са извършени трансакции със свързани лица:

През 2012 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

	2012	2011
Видове доставки от свързани лица	BGN '000	BGN '000
Услуги	2	-
Общо	2	-

	2012	2011
Видове продажби на свързани лица	BGN '000	BGN '000
Услуги	173	142
Общо	173	142

	2012		2011	
Продажби на свързани лица	BGN '000	в т. ч. неуредени	BGN '000	в т. ч. неуредени
Хидрострой Билд	171	32	136	48
Хидроеконом	2	1	6	2
Общо	173	33	142	50

Предоставени аванси – няма предоставени аванси на свързани лица.

	2012		2011	
Предоставени заеми	BGN '000	в т. ч. неуредени	BGN '000	в т. ч. неуредени
Хидрострой Билд	14	14	54	49
Хидрострой Билдинг	1	1	-	-
Хидроеконом	51	51	57	57
Общо	66	66	111	106

21. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Гаранции и обезпечения

Предоставени обезпечения

Във връзка с рамков договор за издаване на банкови гаранции с „Общинска Банка“ АД – финансов център Перник, дружеството е направило съответните обезпечения в полза на търговската банка – кредитор. Стойността на обезпеченията е както следва:

- ипотечи на земи и сгради с балансова стойност под хиляда лева.
- залог на автомобили по реда на Закона за особените залози с балансова стойност под хиляда лева.

Получени обезпечения: няма

Гаранции

Към 31.12.2012 г. дружеството има издадена банкова гаранция на стойност 24 хил.лв., от банка „Общинска Банка“ АД – финансов център Перник.

Съдебни спорове

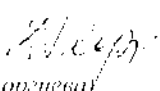
Производства заведени от и срещу дружеството:

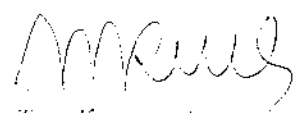
1. По исково производство № 2510/2011 по описа на СГС срещу „Хидрострой“ АД за дължими суми по фактури за извършено СМР по договор за обект „Жилищна сграда, УПИ III-4, кв. 53, Зона В-15, Предгаров площад, ул. „Буданева“ № 92“ има решение в полза на дружеството. Решението на СГС е обжалвано от ответника. Образувано е производство № 3212/212 по описа на САС. Делото е насрочено за 06.11.2013 г.
2. Исково производство № 3102/2011 по описа на СГС срещу „Хидрострой“ АД за дължими суми за задържани гаранции по договор за обект „ПСОВ Мадан“. Искова претенция: 68486.84 лв; лихва – 7362.41 лв. Делото е обявено за решаване.
3. Исково производство № 47973/2011 по описа на СРС срещу „Ибера инвест“ . Искова претенция: главница – 2802.10 лв; лихва – 296.19 лв. По делото има решение в полза на „Хидрострой“ АД.
4. Исково производство № 47823/2011 по описа на СРС срещу „Хидрострой“ АД. Искова претенция: главница – 6794.75; лихва – 731.55 лв. Делото е отложено за извършване на съдебно счетоводна експертиза за 28.05.2013 г.
5. Исково производство № 5242/2011 по описа на СГС срещу „Каруон“ ЕООД. Искова претенция: главница – 57748.30 лв; лихва – 3393.12 лв. По делото е допуснато обезпечение - възбрана върху обект. Делото е решено в полза на „Хидрострой“ ООД, решението е влязло в законна сила, тече срок за обжалване.
6. Исково производство № 18397/2012 по описа на РС Варна срещу „Хидрострой“ ООД, ищел „Бюро Веритас Варна“ ЕООД. Искова претенция: неустойка – 2738.16 лв. По делото е насрочено съдебно заседание за 14.06.2013 г.

22. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на компанията.

Дата: 12.03.2013 година

Съставител: 
(Донка Георгиева)

Ръководител: 
(инж.Таня Каменова)