"АСИ ГЛАВПРОЕКТ АД"

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Април 2014, гр. София.
Този отчет съдържа 23 страници



Съдържание страница

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 3-4
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 5-7
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 8
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 9

ПРИЛОЖЕНИЕ 10-37

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

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на АСИ-Главпроект АД за 2013 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	*Приложения*	2013	2012	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	*Приложения*	2013	2012
		BGN '000	BGN '000			BGN '000	BGN '000
А. Разходи				**Б. Приходи**			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		75	90	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:		177	186
а) суровини и материали	*3*	33	24				
б) външни услуги	*4*	42	66	наеми		177	186
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	*5*	31	29				
а) разходи за възнаграждения		26	25	***Общо приходи от оперативна дейност***		177	186
б) разходи за осигуровки		5	4				
3. Други разходи	*6*		1				
Общо разходи за оперативна дейност		106	120				
4.Финансови разходи		1					
5. Печалба от обичайна дейност		**70**	**66**				
Общо разходи				***Общо приходи***		177	186
6. Счетоводна печалба		70	66				
7. Разходи за данъци от печалбата	*11*	4	7				
8. Печалба		66	59				
Всичко		177	186	***Всичко***		177	186

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет, поставени от страница 9 до страница 22.

Дата:25 април 2014 г.

Съставител:Албертина ЕООД(Албена Борисова.)

Ръководител: (М.Попмаркова.)

Заверил съгласно доклад на независимия одитор:
"Дружество за одит и консултации" ООД
Управител: Стефка Илиева

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "Дружество за одит и консултации" ООД София Рег. №037

Регистриран одитор, отговорен за одита
Стефка Илиева

АСИ Главпроект АД София СТРОИТЕЛНА • АРХИТЕКТУРА • ИНЖЕНЕРИНГ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на АСИ-Главпроект АД към 31 декември 2013

АКТИВ	*Приложения*	2013	2012	ПАСИВ	*Приложения*	2013	2012
		BGN '000	BGN '000			BGN '000	BGN '000
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				**А. Собствен капитал**			
I. Дългосрочни финансови активи				*I. Записан капитал*		516	516
1. Дългосрочни инвестиции		740	740	*II. Резерв от последващи оценки*		310	310
Общо за група I:		740	740	*III. Резерви*			
Общо за раздел А:	*7*	740	740	1. Законови резерви		52	52
				2. Други резерви		6	6
Б. Текущи (краткотрайни) активи				*Общо за група III.:*		58	58
I. Вземания				*IV. Текуща печалба (загуба)*		66	59
1. Вземания от клиенти и доставчици,		24	32	***Общо за раздел А:***	*10*	950	943
2. Други вземания		19	4	**Б. Задължения**			
				1. Задължения към доставчици, в т.ч.:		4	4
				до 1 година		4	4
Общо за група I:	*8*	43	36	2. Други задължения, в т.ч.:		12	7
				до 1 година		12	7
				- към персонала, в т.ч.:		2	2
				до 1 година		2	2
				- осигурителни задължения, в т.ч.:		1	1
II. Парични средства, в т.ч.:				до 1 година		1	1
- брой		1	6	- данъчни задължения, в т.ч.:		7	4
- в безсрочни сметки (депозити)		182	172	до 1 година		7	4
Общо за група II:	*9*	183	178	- други задължения, в т.ч.:		2	
Общо за раздел Б:		*226*	*214*	до 1 година		2	
				Общо за раздел Б, в т.ч.:		16	11
				до 1 година		16	11

СУМА НА АКТИВА (А+Б)		966	954	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б)**		966	954

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 9 до страница 22.

Дата: 25 април.2014г.

Съставител: Албертина ЕООД
(Албена Борисова.)

Ръководител:
(М.Попмаркова.)

Заверил съгласно доклад на независимия одитор:
"Дружество за одит и консултации" ООД
Управител
Стефка Илиева

Регистриран одитор, отговорен за одита
Стефка Илиева

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на АСИ-Главпроект АД
за 2013 година

Показатели	*Приложения*	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ		Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба		
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
1. Салдо към 01 януари 2013		516	310	52	6		59	943
2. Финансов резултат за текущия период							66	66
3. Прехвърляне към неразпределени печалби								
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:							(57)	(57)
- за дивиденти								
- други изменения							(2)	(2)
5. Салдо към 31 декември 2013	*10*	516	310	52	6		66	950

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 9 до страница 22.

Дата:25 април.2014г.

Съставител:Албертина ЕООД
(Албена Борисова.)

Ръководител:
(М.Попмаркова)

Заверил съгласно доклад на независимия одитор:
"Дружество за одит и консултации" ООД
Управител
Стефка Илиева

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №037
"Дружество за одит и консултации" ООД

Регистриран одитор, отговорен за одита
Стефка Илиева

АРХИТЕКТУРА • СТРОИТЕЛСТВО • ИНЖЕНЕРИНГ
АСИ Главпроект АД София

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на АСИ-Главпроект АД за 2013 година

		2013			2012		
		BGN '000	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*
	Приложения	**Постъпления**	**Плащания**	**Нетен поток**	**Постъпления**	**Плащания**	**Нетен поток**
А. Парични потоци от оперативна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		221	90	131	209	102	107
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване			27	(27)		27	(27)
Платени/възстановени данъци върху печалбата					7	5	2
Платени/възстановени други данъци и такси			25	(25)		25	(25)
Плащания при разпределения на печалби			59	(59)		65	(65)
Всичко парични потоци от оперативна дейност		**221**	**201**	**20**	**216**	**224**	**(8)**
Б.Изменение на паричните средства през периода				**20**			**(8)**
В.Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари				**178**			**186**
Г.Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	*9*			**198**			**178**

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения, представляващи неразделна част от финасовия отчет, посочени от страница 9 до страница 22.

Дата: 25 април 2014 г.

Съставител: Албертина ЕООД
(Албена Борисова.)

Ръководител:
(М.Поплъркова.)

Заверил съгласно доклад на независимия одитор

"Дружество за одит и консултации" ООД
Управител:
Стефка Илиева

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №037
"Дружество за одит и консултации" ООД

Регистриран одитор, отговорен за одита
Стефка Илиева

АРХИТЕКТУРНО-СТРОИТЕЛНО ИНЖЕНЕРИНГ
АСИ Главпроект АД София

.ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2013 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

АСИ-Главпроект АД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Софийски градски съд по фирмено дело14434/1991 година със седалище и адрес на управление гр. София, ул."Ал.Жендов" № 6

1.1 Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2013 година включва следните операции и сделки:

-Отдаване на инвестиционен имот под наем.

1.2 Собственост и управление

Компанията функционира във вид на Акционерно непублично дружество.

Дружеството има едностепенна форма на управление и се управлява от Съвет на директорите в 3 членен състав, както следва:

Председател на Съвета на директорите Владимир Симеонов Бешков

Членове на Съвета на директорите: Мария Петрова Попмаркова и Александър Георгиев Василев

Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителния Директор Мария Петрова Попмаркова.

1.3 Персонал

Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2013 г. е 3 служители (към 31.12.2012 г. - .3 служители.)
Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от Ръководството на 25.04.2014година

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

.2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на **АСИ-Главпроект АД** е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни прдприятия.

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

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложението към него са представени в хиляди лева (BGN'000), освен ако не е посочено друго.

Отчетният период обхваща една календарна година - от 01 януари до 31 декември.

Текущ отчетен период – 2013 година.

Предходен отчетен период – 2012 година

Настоящият отчет е индивидуален финансов отчет за дружеството.

Принцип – предположение за действащо предприятие

Принципът - предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа за действащо предприятие, предприятието обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Финансовият отчет е изготвен на принципа - предположение за действащо предприятие, който предполага, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Предприятието има история на печеливша дейност и свободен достъп до финансови ресурси. Общата несигурност при сегашната неблагоприятна икономическа ситуация, породила спад в продажбите на предприятието, ще се преодолява чрез оптимизиране на оперативната дейност и следване на стратегия, съсредоточена върху основните компетенции на предприятието. Освен промяна на бизнес модела и приемане на нова стратегия за функциониране в променяща се среда, предприятието прилага режим на постоянно намаляване на разходите си и политика на по-бърза и ефективна адаптация към променящия се пазар. Във връзка с оценката на ръководството, която обхваща период от 24 месеца след края на отчетния период, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще е и обстоятелството, че дружеството има дългосрочни наемни договори, които са гарантиран източник за неговите ликвидни нужди.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се прекласифицират, 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 с 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 курса на деня на БНБ към 31 декември. 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.

2.5 Финансови инструменти и упрвление на финансовите рискове

2.5.1. Финансови инструменти

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: кредити и вземания. Класификацията е в зависимост от същността и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в счетоводния баланс.

Обичайно дружеството признава в счетоводния баланс, финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество. Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в счетоводния баланс по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: вземания от клиенти по продажби, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти. Лихвеният доход по кредитите и вземанията от клиенти се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания от клиенти с матуритет в рамките на обичайните кредитни условия.

Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

АРХИТЕКТУРА • СТРОИТЕЛСТВО • ИНЖЕНЕРИНГ • АСИ Главпроект АД София

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други. Първоначално те се признават в счетоводния баланс по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

2.5.2 Управление на финасовите 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.

Риск от курсови разлики

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

Лихви по търговски и банкови заеми

Дружеството не ползва заемни средства, поради което не е изложено на лихвен риск

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.

Ликвидност

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

2.5.3. Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде размен̆ен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са представени по справедлива стойност в баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, и

депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.
Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), или са отразени в баланса по пазарна стойност (предоставени банкови депозити), или представляват инвестиции в акции на дружества от затворен тип, които не се търгуват свободно и нямат аналози на местния пазар –поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои от притежаваните от дружеството финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност и са близко до тяхната справедлива стойност, в зависимост от техният характер и матуритет.

2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Дълготрайни нематериални и материални 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 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:

- Машини и оборудване 2 години
- Стопански инвентар 7 години

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 използуване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

2.6.2. 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 които са възникнали.

2.6.3. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, 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 една година. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството използва коректива сметка за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби.

2.6.4. Материални запаси

Материалните запаси се представят по по-ниската стойност от цената им на придобиване и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна 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 материалните запаси е по метода на средно-претеглената цена, а в цената им на придобиване се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.6.5. 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:

АРХИТЕКТУРА • СТРОИТЕЛСТВО • ИНЖЕНЕРИНГ • АСИ Главпроект АД София

- 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
- Краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти

2.6.6. 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, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.7. Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридическо 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.

2.6.8. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

2.6.9. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се определят конкретно с Кодекса за социално осигуряване (КСО) и с Закона за бюджета на НЗОК за съответната година.Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

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 персоналът 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 удръжки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми 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.

Очакваните разходи за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст се представят като дългосрочни задължения (провизии).

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд. Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството са на база предварително твърдо определени (дефинирани) вноски.

Оценяването на дългосрочните доходи на наети лица се извършва по кредитния метод на прогнозираните единици, като оценката към датата на баланса се прави от лицензирани актюери, Задължението признато в баланса е сегашната стойност на задължението за изплащане на обещетения към датата на баланса, заедно с корекциите за актюерските печалби/загуби, възникнали в резултат на корекции и промени на актюерските предположения, се признават в отчета за приходите и разходите. Дружеството има перонал от трима човека, поради което ръководството счита че дългосрочни доходи на персонала при пенсиониране са несъшествени спрямо представените данни във финансовия отчет.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в баланса по тяхната сегашна стойност.

2.6.10. 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.

АРХИТЕКТУРА • СТРОИТЕЛСТВО • ИНЖ... АСИ Главпроект АД СОФИЯ

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.

Финансови приходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по заеми, печалби от операции в чуждестранна и др.

2.6.11. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват начисления за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни.

2.6.12. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък 10 % (ставка 10% за 2012 година). За 2013 година – данъчната ставка се запазва .

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 използува 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.

2.6.13. Капитал и резерви

АСИ-Главпроект АД е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера

на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава, дружеството е длъжно да формира фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част, предвидена в Устава
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен 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 предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2013	2012
	BGN'000	BGN'000
Електроенергия, вода и отопление	31	24
Канцеларски материали		
Други	2	
Общо	**33**	**24**

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2013	2012
	BGN'000	BGN'000
Проектантси услуги, авторски надзор от подизпълнители		
Разходи за ремонт и подръжка		
Охрана	10	9
Данък сгради и такса смет	9	9
Комуникации	5	6
Застраховки	2	3
Правни, счетоводни и др. услуги	12	17
Независим одит	3	5
Други	1	17
Общо	**42**	**66**

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2013	2012
	BGN'000	BGN'000
Заплати на персонала (без управленския)	14	13
Възнаграждения на управленския персонал	12	12
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	5	4
Общо	**31**	**29**

АРХИТЕКТУРА • СТРОИТЕЛСТВО • ИНЖЕНЕРИНГ
АСИ Главпроект АД София

6. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2013 BGN'000	2012 BGN'000
Командировки		
Обезщетения		
Други	0	0
Общо	**0**	**0**

7. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Балансова стойност в края на периода
	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN '000
I. Дълготрайни материални активи									
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	1			1	1			1	
2. Съоръжения и други	1			1	1			1	
Общо за група I:	2			2	2			2	
II. Дългосрочни финансови активи									
1. Дългосрочни инвестиции	740			740					740
Общо за група II:	740			740					740
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II)	740			740					740

АРХИТЕКТУРА • СТРОИТЕЛСТВО • ИНЖЕНЕРИНГ
АСИ Главпроект АД София

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

- машини, съоръжения и оборудване – 1хил.лв.
- стопански инвентар – 1хил.лв.

Към 31 декември 2013 година няма учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството

Към 31 декември 2013 година няма временно изваденитe от употреба активи

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни активи към 31 декември 2013 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.

ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

	31 декември 2013 BGN'000	31 декември 2012 BGN'000
Инвестиционни имоти	740	740
Общо	**740**	**740**

Инвестиционните имоти представляват отдадена под наем административна сграда със стойност 610 хил.лв. и земя със стойност 130 хил.лв.

8. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2013 BGN'000	31 декември 2012 BGN'000
Вземания по продажби	24	32
Други вземания	19	4
Общо	**43**	**36**

ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2013 BGN'000	31 декември 2012 BGN'000
Порични вземания	15	
Данъци за възстановяване	2	2
Други	2	2
Общо	**19**	**4**

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2013		31 декември 2012
	BGN'000		BGN'000
Парични средства в каса	1		6
Парични средства по сметки в банки	182		172
Общо	**183**		**178**

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2013		31 декември 2012
	BGN'000		BGN'000
Записан капитал	516		516
Резерв от последващи оценки	310		310
Резерви	58		58
Натрупани печалби/загуби	66		59
Общо	**950**		**943**

Основен капитал

Регистрираният капитал на е 516 хил.лв., разпределен в 184382 акции с номинална стойност 2,8 (два лева и 80 ст.) всяка от тях.

Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв възлизащ на 310 хил.лв. е възникнал от оценка на инвестиционните имоти до справедлива стойност. Преоценъчният резерв се реинтегрира към нерзпределени печалби при отписване на инвестиционните имоти.

Резерви

Резервите в размер на 58 хил.лв. се състоят от законов резерв по реда на Търговския закон – 52 хил.лв. и други резерви – 6 хил.лв.

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват, печалба от текущия отчетен период в размер на 66 хил. лв.

11. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

АРХИТЕКТУРА • СТРОИТЕЛСТВО • ИНЖЕНЕРИНГ
АСИ Главпроект АД София

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

Отчет за приходите и разходите	**2013** BGN '000	**2012** BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	40	66
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	4	7
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	**4**	**7**

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	**2013** BGN '000	**2012** BGN '000
Счетоводна печалба за годината	71	66
Данъци върху печалбата – 10% (2010 г.: 10%)	7	7
Намаление на облагаемата печалба	3	
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	**4**	**7**

12. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Следните лица са свързани на дружеството:

Свързани лица	**Вид на свързаност**	**Период на свързаност**
Инт Арх ООД	Под общ контрол, чрез ключов управленски персонал	2013 г. и 2012г.
Главпроект – Екип ЕООД	Под общ контрол, чрез ключов управленски персонал	2013 г. и 2012г.

Ключовият управленски пероснал е оповестен в приложение 1.2.

Възнагражденията на ключовия управленски персонал са 12 хил.лв.(2012 год. - 12 хил.лв.).

Възнагражденията на административния персонал са 14 хил.лв.(2012 год. - 13 хил.лв.)

Продажби на свързани лица	*2013 BGN'000*		*2012 BGN'000*
Предприятия под контрол на ключов управленски персонал	23		29
	23		**29**

Продажби по видове	*2013 BGN'000*		*2012 BGN'000*
Услуги			
Наеми	23		29
	23		**29**

Задълженията към свързани лица по покупки са 4 хил.лв.(2012 год. - 13 хил.лв.)

13. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Дружеството няма предоставени обезпечения и гаранции и не е страна по съдебни спорове.

14. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ ВЪВ ВРЪЗКА С РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно чл.38 от Закона за счетоводството, дружеството следва да оповести начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за: независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита.

Независим одитор на АСИ ГЛАВПРОЕКТ АД е „Дружество за одит и консултации" ООД. Възнаграждението за независим одит на годишния финансов отчет и за прегледа на годишния доклад за дейността са 5 хил.лв.

15. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

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

Дружество за одит и консултации ООД ДОК

1606 София
ул. Лайош Кошут № 33
тел. 02/ 952 19 81
тел./факс: 02/ 951 57 83
e-mail: sofia@dokbg.com
www.dokbg..info

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА „АСИ - ГЛАВПРОЕКТ " АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме независим одит на финансовия отчет на „АСИ - ГЛАВПРОЕКТ" АД, приложен от страница 1 до страница 22, включващ счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31 декември 2013, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение от в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

АРХИТЕКТУРА • СТРОИТЕЛСТВО • ИНЖЕНЕРИНГ • АСИ Главпроект АД СОФИЯ

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 на грешка. При извършването на тези оценки на риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, 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 предприятието. Одитът също така включва оценка на 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 квалифицирано одиторско мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

1. В счетоводния баланс към 31 декември 2013 година и към 31 декември 2012 година са посочени дългосрочни инвестиции, представляващи инвестиционен имот на стойност 740 хил.лв. Както е оповестено в приложение 2.6.2 към финансовия отчет, инвестиционните имоти се представят в счетоводния баланс по справедлива стойност. Към 31 декември 2013 година и към 31 декември 2012 година не е извършен преглед и

оценка на инвестиционните имоти до тяхната справедлива стойност съгласно изискванията на Счетоводен стандарт 40 Инвестиционни имоти. Поради спецификата на изчисленията и ограничените данни, ние не сме били в състояние да приложим алтернативни процедури, за да се убедим в достатъчна степен на сигурност относно оценката на инвестиционния имот и произтичащия от това ефект в отчета за приходите и разходите и в стойността на отсрочените данъци за текущия отчетен период и предходния отчетен период.

2. Както е посочено в приложение 11 към годишния финансов отчет, дружеството отчита разходи за данък върху печалбата 4 хил.лв. Не са отчетени отсрочени данъчни пасиви, произтичащи от разликата в балансовата стойност на инвестиционните имоти в размер на 16 хил.лв., като със 13 хил.лв. е завишен размера на преоценъчния резерв и с 3 хил. лв. е завишен нетния финансов резултат на дружеството.
3. Не са отчетени загуби от обезценка на проблемни вземания в размер на 7 хил.лв.

Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпрос 1 и ефекта от въпрос 2 и 3, описани в параграфа „*База за изразяване на квалифицирано мнение*", финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията „АСИ - ГЛАВПРОЕКТ" АД към 31 декември 2013 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

Доклад върху други регулаторни и правни изисквания

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводството ние се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на предприятието. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния

финансов отчет на предприятието, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

28 април 2014 година, София

Регистрирано специализирано одиторско предприятие
Дружество за одит и консултации ООД
Управител
Стефка Илиева

Регистриран одитор, отговорен за одита
Стефка Илиева



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на

АСИ- Главпроект АД през отчетната 2013 г.

Уважаеми колеги,

Отчитаме една изключително трудна година.

Трудна, защото работата силно намаля, плащанията се бавят, проектантската професия като цяло е в тежка ситуация.

Трудна, защото наемателите започнаха да напускат, нови трудно се намират, а други изпитват затруднения при изплащане на наемите.

Въпреки това Съветът на директорите остана верен на принципите си.

1. Да работим екипно и да обсъждаме всяка изникнали ситуация, за да изберем най-правилния подход.
2. Да бъдем изключително точни и толерантни във взаимоотношенията си с наемателите.
3. Да правим срещи с наемателите в затруднение, за да съставим такъв план на разплащане, който е най-удобен за тях и не е в ущърб на фирмата.

Смятам, че с тези си действия се справихме добре през отчетната година и това говорят финансовите резултати.

- Печалба за 2013 г. – 70 хил. лв.
- Данък печалба – 4 хил.лв.
- Остават за разпределяне – 66 хил. лв.

След отчисление на 3% за членовете на СД съгласно решение на Общото събрание, СД предлага за гласуване, печалбата да бъде разпределена като дивиденти на акционерите.

Относно финансовото състояние на фирмата следва да отбележа, че имаме добра парична наличност.

Фирмата е финансово стабилна.

Изпълнителен директор:

/арх.М.Топмаркова/

АРХИТЕКТУРА • ТРОЕКТИРАНЕ • АСИ Главпроект АД София • ИНЖЕНЕРИНГ •