

" ЕР ЕНД ДЖИ ИНЖИНЕРИНГ " ЕООД

ЕИК: 200603541

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ **за 2016 г.**

1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА ФИРМАТА КЪМ 31.12.2016г.
2. ОПР НА ФИРМАТА ЗА ПЕРИОДА 01.01.2016г. - 31.12.2016г.
3. ОПП НА ФИРМАТА ЗА ПЕРИОДА 01.01.2016г. - 31.12.2016г.
4. ОСК НА ФИРМАТА ЗА ПЕРИОДА 01.01.2016г. - 31.12.2016г.
5. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
6. ПРИЛОЖЕНИЯ

Съставител: Любомир Колджиев



Управител на:

Специализирано Счетоводно Предприятие
"КОЛД ИНВЕСТ" ЕООД с ЕИК 101772155

Управител: Росен Чаталбашев



гр. ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ
07.02.2017г.

БАЛАНС

на: " ЕР ЕНД ДЖИ ИНЖИНЕРИНГ " ЕООД

с ЕИК: 200603541

адрес: ул. Пирин 1, гр. Гоце Делчев

към: 31.12.2016г.

АКТИВИ		
Раздели, групи, статии	Сума	
	Текуща година	Предх. година
A НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
Б ДЪЛГОТРАИНИ АКТИВИ	1 290	1 372
I Нематериални дълг. активи	0	0
1 Лицензи, концесии, марки	0	0
2 Подобрения на наети активи	0	0
3 Други ДНМА	0	0
4 Търговска репутация	0	0
5 Активи (в процес на изгр.)	0	0
II Материални дълг. активи	648	683
1 Земи и терени	0	0
2 Сгради и конструкции	648	680
3 Машини	0	0
4 Транспортни средства	0	3
5 Стопански инвентар	0	0
6 Други ДМА	0	0
7 Компютри и софтуер	0	0
8 Активи (в процес на изгр.)	0	0
III Финансови дълг. активи	642	689
1 Акции и дялове	0	0
2 Заеми	642	689
3 Други	0	0
В КРАТКОТРАИНИ АКТИВИ	256	11
I Материални запаси	6	0
1 Суровини и материали	0	0
2 Продукция	0	0
3 Стоки	0	0
4 Незавършено производство	6	0
II Вземания	195	1
1 Вземания от клиенти	3	0
2 Предоставени аванси	160	0
3 Вземания от бюджета	0	1
4 Вземания от собственика	0	0
5 Вземания по гаранции и депоз.	32	0
6 Други вземания	0	0
III Парични средства	55	10
1 Касова наличност	54	9
2 Банкови сметки в лева	1	1
3 Банкови сметки във валута	0	0
4 Ваучери и други платеж. сред.	0	0
Г БЪДЕЩИ РАЗХОДИ	0	0

СУМА НА АКТИВИТЕ (A+B+B+Г)	1 546	1 383
-------------------------------------	--------------	--------------

ПАСИВИ		
Раздели, групи, статии	Сума	
	Текуща година	Предх. година
A СОБСТВЕН КАПИТАЛ	104	315
I Капитал	5	5
1 Основен (записан) капитал	5	5
2 Допълнителен (незаписан) капитал	0	0
II Резерви	0	0
1 Законови резерви	0	0
2 Допълнителни резерви	0	0
IV Фин. р-т от минали години	10	-10
1 Неразпределена печалба	10	0
2 Непокрита загуба	0	-10
V Текущ финансов резултат	89	320
Б ПРОВИЗИИ	0	0
1 Провизии за пенсии	0	0
2 Провизии за данъци	0	0
В ЗАДЪЛЖЕНИЯ	1 442	1 068
1 Задължения към банки	942	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година	942	0
2 Задължения към лизинги и заеми	120	120
- до 1 година	0	0
- над 1 година	120	120
3 Задължения по получени аванси	0	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
4 Задължения към доставчици	360	923
- до 1 година	360	923
- над 1 година	0	0
5 Други задължения	20	25
- към персонала на фирмата	2	2
- осигурителни задължения	2	0
- данъчни задължения	16	23
- задължения към собственика	0	0
- задължения за гаранции и депозити	0	0
- други задължения	0	0
Рекапитулация на задълженията:	1 442	1 068
- до 1 година	380	948
- над 1 година	1 062	120
Г ФИНАНСИРАНЕ И БЪДЕЩИ ПРИХОДИ	0	0
1 Финансирания	0	0
2 Приходи за бъдещи периоди	0	0

СУМА НА ПАСИВИТЕ (A+B+B+Г)	1 546	1 383
-------------------------------------	--------------	--------------

Кочев



Дата: 07.02.2017г.

Съставител: Любомир Колджиев

Ръководител: Росен Чаталбашев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на: " ЕР ЕНД ДЖИ ИНЖИНЕРИНГ " ЕООД

с ЕИК: 200603541

адрес: ул. Пирин 1, гр. Гоце Делчев

за: 01.01.2016г. - 31.12.2016г.

РАЗХОДИ			
Наименование на разходите		Сума	
		Текуща година	Предх. година
A	ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	910	1476
1	Намаление на запасите от продукция и незавърш пр-во	0	957
2	Разходи за суровини и м-ли	3	3
3	Разходи за външни услуги	496	433
4	Разходи за амортизации	35	42
5	Разходи за заплати	26	27
6	Разходи за осигуровки	3	3
7	Разходи за данъци и такси	4	0
8	Отчетна стойност на прод. А-ви	340	0
	- материали	340	0
	- стоки	0	0
	- дълготрайни активи	0	0
9	Разходи за липси	0	0
10	Разх. за обезценки и провизи	0	10
11	Други разходи	3	1
Б	ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	18	1
1	Разходи за лихви	12	0
2	Разходи за банкови такси	6	1
3	Валутни разлики	0	0
4	Загуба от инвестиц. сделки	0	0
В	ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ	2	0
1	Глоби и наказателни лихви	2	0
2	Други извънредни разходи	0	0
	ОБЩО РАЗХОДИ	930	1 477
Г	БРУТНА ПЕЧАЛБА	99	345
	- от оперативната дейност	108	328
	- от обичайната дейност	101	345
	- счетоводна печалба	99	345
Д	Данъци	10	25
	- Корпоративен данък	10	25
	- Други данъци	0	0
Е	НЕТНА ПЕЧАЛБА	89	320

ВСИЧКО (А+Б+В+Е)	1 029	1 822
---------------------------	--------------	--------------

ПРИХОДИ			
Наименование на приходите		Сума	
		Текуща година	Предх. година
A	ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ	1 018	1 804
I	Нетни приходи от продажби	672	1 804
1	Приходи от продажба на продукция	0	0
2	Приходи от продажба на стоки	0	0
3	Приходи от продажба на услуги	672	1 804
II	Увеличение на запасите от продукция и незавърш пр-во	6	0
III	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
IV	Други приходи	340	0
1	Приходи от финансиране	0	0
2	Приходи от продажба на материали	340	0
3	Приходи от продажба на Дълг. активи	0	0
4	Приходи от дарения и излишъци	0	0
5	Приходи от надценки	0	0
6	Други приходи	0	0
Б	ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	11	18
1	Приходи от лихви	11	18
2	Приходи от дивиденди	0	0
3	Валутни приходи	0	0
4	Печалба от инвестиц. сделки	0	0
В	ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ	0	0
1	Обещания и неустойки	0	0
2	Други извънредни приходи	0	0
	ОБЩО ПРИХОДИ	1 029	1 822
Г	БРУТНА ЗАГУБА	0	0
	- от оперативната дейност	0	0
	- от обичайната дейност	0	0
	- счетоводна загуба	0	0
Д	НЕТНА ЗАГУБА	0	0

ВСИЧКО (А+Б+В+Д)	1 029	1 822
---------------------------	--------------	--------------

Любомир Колджиев



Дата: 07.02.2017г.

Съставител: Любомир Колджиев

Ръководител: Росен Чаталбашев

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на: " ЕР ЕНД ДЖИ ИНЖИНЕРИНГ " ЕООД

с ЕИК: 200603541

адрес: ул. Пирин 1, гр. Гоце Делчев

за: 01.01.2016г. - 31.12.2016г.

Раздели, групи, статии	Текущ период			Предходен период		
	Постъпл.	Плащане	Нетен поток	Постъпл.	Плащане	Нетен поток
A ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ	660	-1 296	-636	494	-371	123
1 Парични потоци с търговски контрагенти	648	-1 200	-552	460	-257	203
2 Парични потоци с трудови възнаграждения		-21	-21		-23	-23
3 Парични потоци с данъци и осигуровки		-29	-29	34	-11	23
4 Парични потоци с гаранции и депозити	12	-44	-32			0
5 Други парични потоци от основната дейност		-2	-2		-80	-80
Б ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦ. ДЕЙНОСТ	0	0	0	0	0	0
1 Парични потоци свързани с Дълготрайни активи			0			0
2 Парични потоци свързани с дивиденди и дялове			0			0
3 Парични потоци от бизнес комбинации			0			0
4 Други парични потоци от инвестиц. дейност			0			0
В ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	1 342	-661	681	631	-747	-116
1 Парични потоци свързани със Собствениците			0		-14	-14
2 Парични потоци свързани с земи и кредити	1 342	-646	696	625	-732	-107
3 Парични потоци свързани с лизинги			0			0
4 Парични потоци свързани с лихви и такси		-15	-15	6	-1	5
5 Други парични потоци от финансовата дейност			0			0
ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА (A+B+V)	2 002	-1 957	45	1 125	-1 118	7
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	x	x	10	x	x	3
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА	x	x	55	x	x	10

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯТ КАПИТАЛ

на: " ЕР ЕНД ДЖИ ИНЖИНЕРИНГ " ЕООД

с ЕИК: 200603541

адрес: ул. Пирин 1, гр. Гоце Делчев

за: 01.01.2016г. - 31.12.2016г.

Показатели	Капитал		Резерви		ФР от мин. год.		Текущ Фин Рез	Общо СК
	Осн. капитал	Допъл. капитал	Законни	Други	Нераз. печалба	Непокр. загуба		
A САЛДО В НАЧАЛОТО	5				320	-10		315
1 Промени в смет. политика								0
2 Счетоводни грешки								0
3 Изменения от собствениците								0
4 Текущ финансов резултат							89	89
5 Разпределяне на печалбата					-300			-300
6 Покриване на загубата					-10	10		0
7 Последващи оценки								0
8 Други изменения на СК								0
Б ОБЩО ИЗМЕНЕНИЯ	0	0	0	0	-310	10	89	-211
В САЛДО В КРАЯ	5	0	0	0	10	0	89	104

Любомир Колджиев



Дата: 07.02.2017г.

Съставител: Любомир Колджиев

Ръководител: Росен Чаталбашев

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

на: " ЕР ЕНД ДЖИ ИНЖИНЕРИНГ " ЕООД

с ЕИК: 200603541; с адрес на управление: ул. Пирин 1, гр. Гоце Делчев

към 31.12.2016г.

I. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Нормативна база, използвана при изготвянето на финансовия отчет.

- 1.1 Закон за счетоводството
- 1.2 НСС
- 1.3 Данъчни закони, засягащи дейността на фирмата

2. Дадено ли е предимство на едни счетоводен принцип пред друг и защо ?

Водещи счетоводни принципи са:

- 2.1 Текущо начисляване
- 2.2 Съпоставимост между приходите и разходите
- 2.3 Предимство на съдържанието пред формата
- 2.4 Използване на единна счетоводна политика за по-добра съпоставимост на данните през различните отчетни периоди

3. Методите за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи;

Използва се линейният метод за амортизация на дълготрайните активи.

Определеният праг на същественост на дълготрайните активи е 700,00 лева.

Активите се завеждат в Амортизационния план по тяхната цена на придобиване от по-късната от трите дати - а) придобиване; б) въвеждане в експлоатация; в) признаване на актива като дълготраен.

Използваните амортизационни норми в Амортизационния план са следните:

- Машини и съоразения - 30%
- Компютри и програмни продукти - 50%
- Стопански инвентар - 15%
- Транспортни средства - 25%

4. Методите за оценка на материалните запаси при тяхното потребление;

Материалните запаси се заприходяват по цена на придобиване плюс разходите за придобиване.

Материалните запаси се изписват по средно-претеглена цена.

5. Базите за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи;

Общопроизводствените разходи се разпределят на база на нормалният капацитет за производство, а останалата част се признава за текущ разход. Между дейностите тези разходи се разпределят пропорционално на отчетените брутни печалби за всяка една дейност по отделно.

6. Начините за определяне на етап от завършен договор за строителна дейност или за услуги от предприятията, прилагащи НСС 11-Договори за строителство;

Фирмата не прилага НСС 11 - Договори за строителство.

7. Периодите за извършване на текуща оценка на валутните активи и пасиви;

Текущата оценка на валутните активи и пасиви се извършва веднъж годишно, в края на календарната година.

8. Критериите за признаване на държавни помощи като приходи, когато такива са получени;

Държавните помощи се признават като приходи от момента на тяхното получаване.

9. Методите за признаване на приходи;

Прихода се признава когато:

- 9.1 Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена
- 9.2 Направените разходи във връзка с полученият приход могат да бъдат надеждно изчислени
- 9.3 Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. В противен случай се отчитат като аванс или приход за бъдещ период до момента, в който могат да бъдат надеждно изчислени разходите.
- 9.4 Фирмата има икономическа изгода, свързана със сделката

10. Отсрочени данъчни активи.

Фирмата няма отсрочени данъчни активи

11. Сделки със свързани лица

Фирмата няма свързани лица нито сключени сделки със свързани лица през отчетният период.

12. Събития след датата на годишния финансов отчет

Няма събития между датата на годишния финансов отчет и датата на одобряване за публикуване , които следва да бъдат оповестени. Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване на 07.02.2017г. от управителя на дружеството.

13. Коригирането на фундаментални грешки и промяната в счетоводната политика.

Няма фундаментални грешки и промяната в счетоводната политика, ако са на лице такива, те се коригират съгласно НСС – 8, като се прилага препоръчителния метод.

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

Разходите и приходите се оповестяват последователно по размер и основание за разсрочването:

През отчетният период няма бъдещи разходи и приходи;

15. Задължение на дружеството за неизплатения доход на персонала.

Към края на отчетният период няма неизплатени доходи на персонала от компенсаторен характер.

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

Няма такива операции.

II. ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ОТЧЕТНОСТ

За нуждите на управлението и вземане на управленски решения, както и за други нужди, се определя следната периодичност на финансовите и оперативните отчети и справки:

- В предприятието се приключва счетоводно и определя финансовия резултат към края на годината.
- Материалните сметки се приключват годишно, по средно-притеглена цена за периода.
- Оперативни отчети и справки за стопанската дейност – се съставят когато възникне нужда.

Формата за съставните части на финансовия 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.

Утвърдил:

/ Росен Чаталбашев /



ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

на	" ЕР ЕНД ДЖИ ИНЖИНЕРИНГ " ЕООД
със ЕИК	200603541
адрес	ул. Пирин 1, гр. Гоце Делчев
към	31.12.2016г.

1. Показатели за капиталова структура

Коеф. на собствен капитал = $СК / РК * 100\%$	7%
Коеф. на привлечен капитал = $ПК / РК * 100\%$	93%

2. Показатели за ефективност

Коеф. на ефективност на приходите = $Приходи / Разходи$	1.1065
Коеф. на ефективност на разходите = $Разходи / Приходи$	0.9038

3. Показатели за ликвидност

Коеф. на обща ликвидност = $КА / КП$	0.6737
Коеф. на бърза ликвидност = $КВ + КИ + ПС / КП$	0.6579
Коеф. на незабвна ликвидност = $КИ + ПС / КП$	0.1447
Коеф. на абсолютна ликвидност = $ПС / КП$	0.1447

4. Показатели за рентабилност

Коеф. на рентаб. на приходите = $ФР / НПП$	0.1324
Коеф. на рентаб. на собств. капитал = $ФР / СК$	0.8558
Коеф. на рентаб. на пасивите = $ФР / П$	0.0617

5. Показатели за финансова автономност

Коеф. на финансова автономност = $СК / П$	0.0673
Коеф. на задлъжнялост = $П / СК$	14.8654

6. Показатели за обръщаемост

Времетраене на един оборот = $СНКА * 360 / НПП$	2 дни
Брой на оборотите за периода = $НПП / СНКА$	224 оборота
Коеф. на просрочие на вземанията = $КВ / НПП$	0.2902

Съкращения:

СК - собствен капитал	КВ - краткосрочни вземания	П - пасиви
ПК - привлечен капитал	КИ - краткосрочни инвестиции	ФР - финансов р-т
РК - разполагам капитал	ПС - парични средства	
КА - краткосрочни активи	СНКА - сред. нал. на краткосрочни активи	
КП - краткосрочни пасиви	НПП - нетни приходи от продажби	