

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2013 ГОДИНА НА "ПРОИНВЕКС" ЕООД

Учредяване и регистрация

„Проинвекс“ ЕООД е дружество, създадено в Република България през 1990 година и регистрирано в СГС по фирмено дело № 1845 от 1990 година.

Седалището на управление на дружеството е гр.София, ул.„Цветан Минков“ № 2. Предметът на дейност на дружеството е: строителство и експлоатация на обществени, жилищни и специални сгради и съоръжения.

Срок на дейност: безсрочен

Собственост и управление:

Дружеството е със 100% държавно участие и едностепенна форма на управление. Управител на дружеството е инж.Ангел Ангелов Кочев.

Структура на дружеството: Оперативната структура на дружеството е с едно ниво на управление под прякото ръководство на управителя.

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители.

Средно списъчния брой на персонала за отчетната 2013 година е 67.

ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на дружеството е индивидуален финансов отчет и е изготвен на база Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Финансовия отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

През 2013 година не са правени промени в счетоводната политика.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Проинвекс“ ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСС/, приети за приложение в РБългария.

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

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места.

2. Сравнителни данни и преизчисления

Някои от перата в баланса, отчета за приходи и разходи и отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за предходната 2012 година, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2013 година.

3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по НСФОМСП изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

4. Отчетна валута

Функционалната валута на дружеството е българският лев.

5. Управление на финансовите рискове Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството не изложена на финансови рискове.

5.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск тъй като неговите сделки се извършват основно в лева.

5.2. Кредитни рискове

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск са предимно вземания от продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че някои от контрагентите му не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството за минимизиране на тези рискове е насочена към осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна репутация и получаване на адекватни обезщетения.

6. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка. Дружеството признава в стойността на съответния актив разходите, възникнали, за да се подмени отделна част от тези активи при тяхното възникване, ако е вероятно, че това ще доведе до бъдеща икономическа изгода, по-голяма от стандартно оценената ефективност. Всички други разходи по поддържането на дълготрайните материални активи се признават като текущи в периода на възникването им.

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато се налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличи трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определена възстановима стойност е по ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за даден актив е формиран преоценен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление

на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31.12.2013 година с цел проверка на наличие на обезценка.

Дружеството е определило стойностен праг за 2013 година от **700** лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

7. Дълготрайни нематериални активи

Нематериалните активи придобити от предприятието се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и признатата обезценка.

Амортизацията се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива.

Избрания праг на същественост в дружеството е 700 лв

8. Дългосрочни финансови активи

Инвестиционните имоти на дружеството се отчитат по справедлива стойност.

9. Стоково - материални запаси

Стоково-материалните запаси в дружеството включват материали, продукция, стоки и незавършено производство. В себестойността им се включват всички разходи по закупуване и преработка и други разходи, пряко свързани с тях. Към края на всеки отчетен период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от балансовата стойност и нетната реализуема стойност. Сумата от обезценката се признава като загуба от обезценка.

Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В случай, че в предходния период е била признавана загуба от обезценка и се окаже, че новата нетна реализуема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуба от обезценка, което не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.

Дружеството определя разхода на стоково-материалните си запаси, като прилага формулата средно претеглена стойност. При продажба балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на приходите.

10. Финансови активи

Търговски и други вземания се отчитат по стойността на тяхното възникване. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2013 година. Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

11. Парични наличности и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса и парични наличности в банкови сметки. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност.

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%).

12. Амортизации и обезценка на дълготрайните активи

Амортизация на дълготрайните активи се начислява, като последователно се прилага линейния метод. Амортизация не се начислява на земята и активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен

живот на група активи. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на останалия полезен срок на годност на активите и амортизируемите стойности, с цел да се провери наличие на индикация за обезценка или необходимост от промяна на амортизационните норми. По групи активи се прилагат следните срокове полезен срок на годност:

• Сгради	25 години
• Съоръжения	25 години
• Машини и оборудване	3.33 години
• Автомобили	от 4 - 10 години
• Компютри	2 години
• Стопански инвентар	6.67 години
• Друфи ДМА	6.67 години

През годината е извършвани промяна в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

13. Капитал

Регистрираният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му по съдебна регистрация към датата на настоящия финансов отчет.

Натрупаната печалба от минали години включва неразпределена печалба от минали години.

Резервите са:

- от последваща обезценка;
- други

14. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не е разработило програми за доходи след напускане на персонала. Дружеството отчита като краткосрочни задължения към персонала по неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

15. Провизии, условни активи и условни пасиви

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. Стойността на необходимите и достатъчни провизии се преразглежда ежегодно към 31 декември с цел да бъде направена необходимата корекция.

Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса.

16. Финансови пасиви

Търговски задължения

Търговските и другите сходни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване към 31 декември 2013 г. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след края на отчетния период.

17. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък

върху печалбата. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагемия доход за годината.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

Пасивите по отсрочени данъци се представят в пълен размер. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира.

18. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходите от продажби се признават както следва:

- Продажба на продукция, стоки, материали, нематериални активи и дълготрайни материални активи – при фактуриране и прехвърляне собствеността на продавача;
- Продажба на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;
- Лихви – текущо пропорционално на времева база;

Признаване на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях.

ОПОВЕСТЯВАНЕ

1. Нетни приходи от продажби

В хиляди лева	2013год.	2012 год.
Приходи от продажба на услуги	474	474
Приходи от прод. на продукция	550	662
Приходи от продажба на стоки	8	
Други	880	632
Финансови приходи	4	2
Всичко приходи:	1916	1770

2. Разходи

2.1. Разходи за материали

Видове в хиляди лева	2013год.	2012 год.
Основни материали	88	90
Ел.енергия	102	89
Вода	13	13
Консумативи	10	3
Горива и други разходи за авт.	41	12
Други	37	69
Всичко:	291	273

2.2 Разходи за външни услуги

Видове в хиляди лева	2013год.	2012 год.
Разходи за реклама	5	4
Разходи за наеми	1	1
Разходи за застраховки	4	2
Разходи за телекомуникационни услуги	8	7
Разходи за правни консултации	34	15
Разходи за куриерски услуги		0
Разходи за независим финансов одит		4
Разходи за ремонти	23	10
Разходи за охрана	73	105
Други разходи за външни услуги	144	98
Всичко:	292	246

2.3. Други разходи

Видове в хиляди лева	2013год.	2012 год.
Разходи за данъци	60	56
Други	144	312
Балансова стойност на продадени активи	28	24
Всичко:	232	392

3. Финансови приходи и разходи

3.1. Други финансови приходи разходи

Видове в хиляди лева	2013год.	2012 год.
Други финансови разходи	4	3
Всичко:	4	3

4. Земи, сгради, машини, съоръжения и оборудване

	Земи и сгради	Машини, съоръжения, оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Други	В строеж	Общо:
Отчетна стойност							
Салдо към 01.01.2013	3782	871	282	35	3	4117	8714
Придобити	158	16	8	10	11	2	
Трансфери							
Отписани	553	30	56			103	

Салдо към 31.12.2013	3387	857	234	45	14		
Амортизация							
Салдо към 01.01.2013	462	645	128	20	3		1261
Начислена за периода	60	33	20	3	1		
Отписана амортизация	61	30	36				
Салдо към 31.12.2013	461	648	112	23	4		
Балансова стойност	2926	209	122	22	10	4016	7305
Към 31.12.2013							

Извършен е преглед на значими дълготрайни материални активи към 31.12.2013 година с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност и наличие на данни за обезценка.

Дружеството има сключен договори за финансов лизинг за доставка на ДМА , като срокът на договорът е за 42 месеца. Балансовата стойност на временно извадените активи от употреба е 1 234 хил. лв.

Дружеството не ползва дълготрайни материални активи чужда собственост.

5. Дълготрайни нематериални активи

	Продукти от развойна дейност	Софтуер	Права върху интелектуал на собственост	Други, лиценз	Общо
Отчетна стойност		2			4
Салдо към 01.01.2013 година					
Придобити		2		5	5
Трансфери					
Отписани					
Салдо към 31.12.2013 година		2	4	5	11
Амортизация					
Салдо към 01.01.2013 година			0		
Начислена за периода		1			1
Отписана амортизация			0		
Салдо към 31.12.2013 година		1	0		
Балансова стойност		1	4	5	10
Към 31.12.2013 година					

Като нематериални дълготрайни активи дружеството води преотстъпено право на строеж от 1999 г.

Дружеството не ползва активи чужда собственост.

Направените разходи през 2013 год за:

- изследователска дейност 0 хил. лв.
- развойна дейност – разходи за отчетния период 0 хил. лв.
- придобити през годината нематериални активи от развойна дейност за 0 хил. лв.

6. Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти в дружеството са сгради, на които дружеството е собственик и които е отдало под наем на трети лица.

Първоначалната оценка на инвестиционните имоти става по начина, описан в раздела за дълготрайните материални активи.

Инвестиционните имоти на дружеството към 31.12.2013 год се състоят от:

- Общежитие „Герена“ – 538 хил. лв.
- Магазини собственост на „Проинвекс“ ЕООД – 1 623 хил. лв.

7. Дългосрочни инвестиции

Дружеството няма дългосрочни инвестиции

8. Дългосрочни вземания

Дружеството няма дългосрочни вземания.

9. Стоково – материални запаси

В хиляди лева	към 31.12.2013	към 31.12.2012
Материали	60	71
Продукция	373	512
Стоки	121	41
Незавършено производство	637	509
Всичко:	1191	1133

Не е извършена обезценка на материални запаси през 2013 г. Няма направен залог на материални ценности и продукция.

10. Търговски и други вземания

В хиляди лева	към 31.12.2013	към 31.12.2012
Вземания от клиенти нето	8	16
в т.ч. вземания от клиенти	8	16
Вземания по аванси	0	18
Вземания от доставчици	0	6
Вземания – корпоративни данъци върху печалбата	4	0
Съдебни вземания	125	254
Вземания по лихви	0	2
Други	49	25
Всичко:	186	321

11. Парични средства и парични еквиваленти

В хиляди лева	към 31.12.2013	към 31.12.2012
Парични средства в брой	7	1
Парични средства в сметки в банки	33	50
Депозити	14	262
Всичко:	54	313

12. Основен капитал

Към 31 декември 2013 година е внесен напълно основен капитал в размер на 6206 хил. лв.

Същият е разпределен в 62059 броя дялове с номинална стойност от 100 лв.

13. Задължения по дългосрочни търговски кредити

Дружеството няма задължения по дългосрочни търговски кредити

14. Отерочени данъчни активи/ пасиви

Дружеството е признало отерочени данъчни пасиви по балансовия метод на задълженията на база на сравняването на счетоводните и данъчни стойности на следните активи и пасиви:

В хиляди лева	към 31.12.2013	към 31.12.2012
Отерочени данъчни активи		2
Дълготрайни материални активи		
НСС 19		1
Вземания		
Доходи на физически лица		1
Отерочени данъчни пасиви		34
Амортизации	33	34
Общо отерочени данъци /нето/:	33	32

15. Текущи пасиви

15.1. Търговски задължения

В хиляди лева	към 31.12.2013	към 31.12.2012
Задължения към доставчици	46	44
Задължения по предоставени аванси	34	30
Всичко:	80	74

Провизирани задължения за 2013 год. няма.

16.3. Доходи на персонала

Към 31.12.2013 година, персоналят на дружеството е 51 човека

16.4 Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

В хиляди лева	2013 год.	2012 год.
Разходи за заплати	709	537
Разходи за социални осигуровки	123	96
Всичко:	832	633

Задължения към персонала и към осигурителните институции:

В хиляди лева	към 31.12.2013	към 31.12.2012
Заплати - текущи	37	31
Задължения по социално и здравно осигуряване	25	21
Неизползвани отпуски.	8	9
Всичко:	70	61

16.5. Данъчни задължения

В хиляди лева	към 31.12.2013	към 31.12.2012
Местни данъци		0
Данък печалба		14
ДДС	5	1
Други	3	5
Всичко:	8	20

16.6. Други кредитори

В хиляди лева	към 31.12.2013	към 31.12.2012
Други	108	135
в т.ч финансов лизинг	55	77
Всичко:	108	135

17. Доход на един дял

	2013 год.	2012 год.
Финансов резултат в лв.	12000	16000
Среден брой дялове	62059	62059
Доход на една акция в лв.	0.19	0.23

18. Дивиденди

Годишното общото събрание на дружеството за предходната 2013 год., (), както следва:

- 13 хил. лв. дивидент за държавата
- 3 хил. лв. за фонд резервен

19. Оценка на финансови инструменти по справедлива стойност.

Финансовите инструменти, които дружеството притежава, са парични средства, търговски вземания и задължения. Паричните средства са предоставени по тяхната номинална стойност, която съответства на справедливата им стойност към датата на баланса. Текущите вземания и задължения са такива с остатъчен период до една година от датата на баланса и тяхната номинална стойност, намалена с обезценката, се разглежда като справедлива стойност.

20. Оповестяване на сделки със свързани лица

Паричните обещания на ключовия ръководен персонал на дружеството са както следва:

	2013 год.	2012 год.
Изплатени заплати и хонорари	35	39
Изплатени осигуровки	4	4
Всичко:	39	43

21. Други оповестявания

21.1 Информация съгласно чл 38, ал. 5 от Закона за счетоводството

Дружеството е начислило суми за ползваните услуги от регистрирани одитори както следва:

	2013	2012
Независим финансов одит	3	6
Други услуги несвързани с одита		0
Всичко:	3	6

22.2. Условни активи и условни задължения

Заведени дела от и срещу дружеството

Приключилите съдебни искове от 2013 г. са намерили отражение в годишния финансов отчет.

Неприключили дела:

1.1 заведени дела срещу дружеството:

- ЕТ „Пеев – Р. Пеев“ 29 хил.лв.
- Юлия и Огнян Стойкови 4 хил. лв.
- Света Турс ООД
- ЕТ Русел - Н.Тричков
- Васил Василев

1.2 заведени дела от дружеството:

- Иван Христов Йончев 42 хил.лв.
- Иван Младенов Хаджиев 9 хил. лв
- Пеев - Р.Пеев ЕТ 9 хил . лв.
- Юлиан и Огнян Стойкови 40 хил.лв
- Валентин Велчев
- Александър Логистик ООД 100 хил .лв.
- Васил Василев

22.3. Събития след датата на баланса

За периода след датата, на която е съставен финансовия отчет до датата на публикуването му, не са настъпили некоригиращи събития.

27.01.2014год.
гр. София

Съставил:
(Зл. Костадинова)

Ръководител:
(инж. А. Кочев)

