



**ПОДБРАНИ ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ  
КЪМ СЪКРАТЕНИЯ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
на ДП „СЪОБЩИТЕЛНО СТРОИТЕЛСТВО И ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ“  
за първо шестмесичие на 2016г. (към 30.06.2016 г.)**

**УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ**

През първото шестмесичие на 2016 г. няма промени, засягащи регистрирания капитал, управителните органи, и предмета на дейност.

**СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА**

Предприятието прилага същата счетоводна политика, както и в годишния финансов отчет. Не са настъпили промени след датата на последния годишен финансов отчет.

Междинният финансов отчет е съобразен с последните промени в НСС 34 „Междинно финансово отчитане“.

В междинния финансов отчет не са правени данъчни преобразувания, съгл.ЗКПО глава VII и VIII.

**ОДИТОРСКИ ПРЕГЛЕД И ЗАВЕРКА** по чл.1000, ал.7 ЗППЦК не са правени на междинния финансов отчет към 30.06.2016г

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
на ДП “ССВ“ за първо шестмесичие на 2016 год**

**1.АКТИВИ**

**1.1.НЕТЕКУЩИ АКТИВИ**

	Земя	Сграда	Съоръжения	Машини и оборудване хил.лева	Общо ДМА хил.лева
<b>Отчетна стойност</b>					
Салдо на 01.01.2016 г.	13374	7936	1913	2465	21688
Постъпили			1	9	10
Излезли			34	75	109
<b>Салдо на 30.06.2016 г.</b>	<b>13374</b>	<b>7936</b>	<b>1880</b>	<b>2399</b>	<b>25589</b>
<b>Амортизация</b>					
Салдо на 01.01.2016 г.	0	312	1784	2291	4387
Начислена за годината	0	28	32	43	103
Амортизация на отписаните			34	75	109
<b>Салдо на 30.06.2016 г.</b>	<b>0</b>	<b>340</b>	<b>1782</b>	<b>2259</b>	<b>4381</b>
<b>Балансова стойност</b>	<b>13374</b>	<b>7596</b>	<b>98</b>	<b>140</b>	<b>21208</b>

През отчетното тримесечие са придобити машини за 9 хил.лева

**1.2. ТЕКУЩИ АКТИВИ**

	30.06.16 хил.лева	30.06.2015 хил.лева
Материали	570	1746
Незавършено производство	233	933
Предоставени аванси	3	5
	<b>806</b>	<b>2684</b>

Материалните запаси се оценяват при тяхното придобиване по доставна стойност (историческа цена). Прилаганият метод за изписване на себестойността е „първа входяща-първа изходяща” (FIFO), съгл. МСС 2. В края на отчетният период не е извършвана преоценка на материалните запаси.

Незавършеното производство се отчита по фактическа себестойност, която включва стойността на употребените материали, разходите за труд и другите разходи, свързани със извършените строително-монтажни работи (СМР).

На ред „Незавършено производство” са отразени извършените СМР, които не са завършени и предадени към 30.06.2016 год.

**1.3. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ**

	30.06.2016 хил.лева	30.06.2015 хил.лева
Вземания от предприятия	829	2949
Други вземания	302	989
<b>Общо:</b>	<b>1131</b>	<b>3938</b>

Вземанията от клиенти към 30.06.2016 са в размер на 829 хил. , а вземанията към други дебитори са в размер на 302 хил.лева

**1.4. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА**

	30.06.2016 хил.лева	30.06.2015 хил.лева
Парични средства в лева	2252	1979
Парични средства в чуждестранна валута	1	1
<b>Общо:</b>	<b>2253</b>	<b>1980</b>

ДП “Съобщително строителство и възстановяване” работи с „Първа инвестиционна банка“ АД където има открити сметки в BGN.

Паричните средства в чуждестранна валута са оценени по заключителен курс на БНБ към 30.06.2016 година – 1,95583 лева/евро.

**2. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**

	30.06.2016 хил.лева	30.06.2015 хил.лева
Записан капитал	284	284
Резерви	20888	20888
Непокрита загуба	(631)	
Неразпределена печалба		1
Текущ резултат: печалба, след данъци	(608)	203
<b>Общо:</b>	<b>24816</b>	<b>26297</b>

Няма промени в размера на основния капитал.

Резерви, включва: Резерв от последващи оценки – на стойност 20888 хил.лв.  
Отчетена е загуба в размер на 608 хил.лева.

### 3. ПАСИВИ

#### 3.1. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

ДП "Събщително строителство и възстановяване" няма кредити към финансови предприятия (дългосрочни заеми). Предприятието няма и други дългосрочни задължения.

#### 3.2. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ (ТЕКУЩИ ПАСИВИ)

	30.06.2016 хил.лева	30.06.2015 хил.лева
Задължения към доставчици	579	2424
Задължения към клиенти	19	25
Задължения към свързани предприятия	5	5
Задължения към персонала	95	332
Задължения към социално осигуряване	32	61
Данъчни задължения, други	17	214
Други задължения	13	9
<b>Общо:</b>	<b>760</b>	<b>3070</b>

Към 30.06.2016 год. задълженията към доставчици са в размер на 579 хил.лева, а към клиенти в размер на 19 хил.лева. Задълженията към персонала и социално осигуряване са за начислените заплати за м.06.2016 год.

#### 4. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	30.06.2016 хил.лева	30.06.2015 хил.лева
Продажби на продукция	1634	5228
Продажби на услуги	20	23
Увеличение на незавършено производство	79	
Други приходи	50	340
<b>Общо:</b>	<b>1783</b>	<b>5591</b>

Приходи от продажба на готова продукция са приходите от извършените СМР, които са в размер на 1634 хил.лева. Незавършеното производство се е увеличило със 79 хил.лева.

Други приходи – се формират от продадени бракувани ДМА, отстъпки и платени неустойки.

Финансови приходи – 16хил.лв. – са приходи от лихви.

#### 5. РАЗХОДИТЕ ЗА СУРОВИНИ, МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ – 1520 хил.лв, в т.ч.:

Разходи материали - 550 хил.лв.;

Разходи за външни услуги – 970 хил.лв., в това число разходи за подизпълнители за СМР, консултански услуги, транспорт на персонала, съобщителни услуги, други.

**6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА**

	<b>30.06.2016</b> хил.лева	<b>30.06.2015</b> хил.лева
Разходи за заплати	566	898
Разходи за социално осигуряване	144	195
<b>Общо:</b>	<b>710</b>	<b>1093</b>

**7. РАЗХОДИТЕ ЗА АМОРТИЗАЦИИ – 103 хил.лв.****8. ДРУГИ РАЗХОДИ-69 хил.лева**

Разходи свързани с пътни, дневни и нощни разходи за командировки на персонала, неустойки, лихви за просрочени плащания, глоби – 69 хил.лв.

**9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/РАЗХОДИ**

	<b>30.06.2016</b> хил.лева	<b>30.06.2015</b> хил.лева
Други разходи по финансови операции	5	11
<b>Общо:</b>	<b>5</b>	<b>11</b>

Други финансови разходи – банкови такси, олихвяване на банкови сметки.

**ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ**

Предприятието притежава 14% от „ОБЕДИНЕНИЕ БУЛРИС 2009“ АД, създадено за изпълнение на обществена поръчка с предмет „Създаване на речна информационна система в българската част на река Дунав – БУЛРИС-първа фаза.

**ОЦЕНКА НА ФИНАНСОВИТЕ ИНСТРУМЕНТИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ**

Финансовите инструменти, които дружеството притежава са парични и валутни средства, търговски вземания и задължения. Паричните и валутните средства са представени 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 обзценката се разглежда като справедлива стойност.

25.07.2016 год.

Главен счетоводител: .....

(С. Гетов)

Главен директор: .....

(И. Тодоров)

