



**ПОДБРАНИ ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ
КЪМ СЪКРАТЕНИЯ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на ДП „СЪОБЩИТЕЛНО СТРОИТЕЛСТВО И ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ“
за деветмесичието на 2016г. (към 30.09.2016 г.)**

УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

През деветмесичието 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.100о, ал.7 ЗППЦК не са правени на междинният финансов отчет към 30.09.2016г

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

1. АКТИВИ

1.1. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

	Земя	Сграда	Съоръжения, тр. средства и стоп. инвентар	Машини и оборудване хил.лева	Общо ДМА хил.лева
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.2016 г.	13374	7936	1913	2465	21688
Постъпили			2	25	27
Излезли			35	84	119
Салдо на 30.09.2016 г.	13374	7936	1880	2406	25596
Амортизация					
Салдо на 01.01.2016 г.	0	312	1783	2291	4386
Начислена за годината	0	23	36	58	117
Амортизация на отписаните			33	84	117
Салдо на 30.09.2016 г.	0	335	1786	2265	4386
Балансова стойност	13374	7601	94	141	21210

През отчетния период са придобити съоръжения за 2 хил.лв и машини за 25 хил.лева

1.2. ТЕКУЩИ АКТИВИ

	30.09.16 хил.лева	30.09.2015 хил.лева
Материали	497	1440
Незавършено производство	323	861
Предоставени аванси	3	0
	823	2301

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 30.09.2016 год.

1.3. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	30.09.2016 хил.лева	30.09.2015 хил.лева
Вземания от предприятия	721	1403
Други вземания	264	1715
Общо:	985	3118

Вземанията от клиенти към 30.09.2016 са в размер на 721 хил. , а вземанията към други дебитори са в размер на 264 хил.лева

1.4. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	30.09.2016 хил.лева	30.09.2015 хил.лева
Парични средства в лева	2258	1983
Парични средства в чуждестранна валута	1	1
Общо:	2259	1984

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 30.09.2016 година – 1,95583 лева/евро.

2. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	30.09.2016 хил.лева	30.09.2015 хил.лева
Записан капитал	284	284
Резерви	20888	20888
Др. резерви	4883	4921
Непокрита загуба	(631)	
Неразпределена печалба		2
Текущ резултат: печалба	(773)	296
Общо:	24651	26391

Няма промени в размера на основния капитал.

Резерви, включва: Резерв от последващи оценки – на стойност 20888 хил.лв и други резерви в размер на 4883 хил.лева. Отчетена е загуба в размер на 773 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)

	30.09.2016 хил.лева	30.09.2015 хил.лева
Задължения към доставчици	418	1625
Задължения към клиенти	14	28
Задължения към свързани предприятия	5	5
Задължения към персонала	88	105
Задължения към социално осигуряване	30	35
Данъчни задължения, други	18	20
Други задължения	13	10
Общо:	586	1828

Към 30.09.2016 год. задълженията към доставчици са в размер на 418 хил.лева, а към клиенти в размер на 14 хил.лева. Задълженията към персонала и социално осигуряване са за начислените заплати за м.09.2016 год.

4. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	30.09.2016 хил.лева	30.09.2015 хил.лева
Продажби на продукция	2373	7409
Продажби на услуги	23	35
Увеличение на незавършено производство	169	
Други приходи	66	518
Общо:	2631	7962

Приходи от продажба на готова продукция са приходите от извършените СМР, които са в размер на 2373 хил.лева. Незавършеното производство е 169 хил.лева. Други приходи – се формират от продадени бракувани ДМА , отстъпки и платени неустойки.

Финансови приходи – 25 хил.лв. – са приходи от лихви.

5. РАЗХОДИТЕ ЗА СУРОВИНИ, МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ – 2106 хил.лв, в т.ч.:

Разходи материали - 736 хил.лв.;

Разходи за външни услуги – 1370 хил.лв., в това число разходи за подизпълнители за СМР, консултански услуги, транспорт на персонала, съобщителни услуги, други.

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	30.06.2016 хил.лева	30.06.2015 хил.лева
Разходи за заплати	853	1213
Разходи за социално осигуряване	199	284
Общо:	1052	1497

7. РАЗХОДИТЕ ЗА АМОРТИЗАЦИИ – 118 хил.лв.

8. ДРУГИ РАЗХОДИ-144 хил.лева

Разходи свързани с пътни, дневни и нощни разходи за командировки на персонала, неустойки, лихви за просрочени плащания, глоби – 144 хил.лв.

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/РАЗХОДИ

	30.06.2016 хил.лева	30.06.2015 хил.лева
Други разходи по финансови операции	9	15
Общо:	9	15

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.

25.10.2016 год.

Главен счетоводител:

(С. Стефанова)

Главен директор:

(И.Тодоров)

