

**“ГРАДУС-2” ООД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
30 ЮНИ 2016г.**

СЪДЪРЖАНИЕ

Междинен доклад за дейността

Междинен финансов отчет, в т.ч.:

- **Отчет за финансовото състояние**
- **Отчет за всеобхватния доход**
- **Отчет за паричните потоци**
- **Отчет за промените в собствения капитал**
- **Пояснителни приложения**

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА 30 ЮНИ 2016г.

I. Изложение за развитието на дейността и за състоянието на предприятието

1. Фирмено наименование – ООД“ГРАДУС-2“

2. Номер и партида на вписване в търговския регистър, ЕИК по БУЛСТАТ 123655788
-регистрирано с решение № 3739/10.12.2003 г. на Старозагорски окръжен съд.

3. Дата на учредяване и срок на съществуване:
ООД“ГРАДУС-2“ се учредява през 2003 година. Съществуването на Дружеството не е ограничено със срок.

4. Държава, където Дружеството е учредено, седалище, адрес на управление, телефон, факс, електронна поща и електронна страница в Интернет:

Държава:	България
Седалище:	Стара Загора
Адрес на управление:	Стара Загора, кв.“Индустиален“
Адрес за кореспонденция:	Стара Загора, кв. „Индустиален“
Телефон:	042617101
Факс:	042617224
Електронна поща:	p_neikova@gradusbg.com

5. Предмет на дейност – производство на ел. енергия.

6. Капитал

Капиталът на дружеството е в размер на 5000 /пет хиляди/ лева , записан и изцяло внесен.

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА /продължение/ 30 ЮНИ 2016г.

II. Основни финансово- икономически резултати на ООД“Градус-2“

Приходи по Отчета за всеобхватния доход

През финансовото шестмесечие са отчетени приходи общо в размер на 1983 хил. лева. Финансовият резултат е формиран основно от продажби на ел.енергия.

Финансови приходи и разходи по Отчета за всеобхватния доход

Финансовите приходи и разходи реализирани през шестмесечието са с общ размер от **(84) хил. лева** и включват , финансови приходи в размер на **3 хил. лева** и финансови разходи в размер на **(87) хил. лева.**, спрямо шестмесечието на 2015 г., когато финансовите приходи и разходи са били **(123) хил. лева.** Финансовите приходи и разходи, по видове, са формирани както следва:

Финансови разходи	Към 30.06.2016 г.	Към 30.06.2015 г.
Банкови такси	10	12
Лихви	77	111
Общо:	87	123

За текущия период финансовите разходи са намалели спрямо предходния с **36 хил. лева.**

Приходи от дейността по Отчета за всеобхватния доход

	Към 30.06.2016 г.	Към 30.06.2015 г.
Приходи от продажба на готова продукция	1983	2238
Общо:	1983	2238

Намалението на реализираните приходи от дейността за периода спрямо предходната година възлиза на **255 хил. лева.**

Разходи за дейността по Отчета за всеобхватния доход

Общата сума на разходите за дейността на дружеството по отчет за текущото шестмесечие на година е в размер на **1803 хил. лева**, което е с **73 хил. лева** по-малко в сравнение с отчетените през първото шестмесечие на 2015 г. разходи за дейността.

Финансов резултат на ООД“Градус-2“

Финансовият резултат на ООД“Градус-2“ преди облагане с корпоративни данъци е печалба в размер на **96 хил. лева.** Разходът на текущ корпоративен данък е **10 хил. лева.** Разходът на отсрочени корпоративни данъци е в размер на **0 хил. лева.** Финансовият резултат след облагане е нетна печалба в размер на **86 хил. лева.** Намалението спрямо нетната печалба за шестмесечието на 2015 година, е в размер на **129 хил. лева.**

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА /продължение/ 30 ЮНИ 2016г.

Баланс на ООД“Градус-2“

АКТИВ

Към 30 юни на текущата година активите на ООД “Градус-2“ по балансова стойност възлизат на **10703 хил. лева.**, в т.ч. стойността на нетекущите активи е в размер на **9586 хил. лева**, а на текущите активи – **1117 хил. лева**. Към 31 декември на предходната година активите на Дружеството по балансова стойност са възлезали общо в размер на **10785 хил. лева**. Намалението е в размер на **82 хил. лева**.

Нетекущи активи

Нетекущите активи по видове са разпределени както следва:

	30.06.2016	31.12.2015
Имоти, машини, съоръжения, оборудване и разходи за придобиване на ДМА	9586	9793

За изминалото шестмесечие нетекущите активи са намаление с 207 хил. лева.

Текущи активи

Текущите активи към 30 юни на текущата година са в размер на **1117 хил. лева**. Към 31 декември на предходната година текущите активи са били на обща стойност **992 хил. лева**. Увеличението е в размер на 125 хил. лева. Текущите активи са разпределени по видове, както следва:

	30.06.2016	31.12.2015
Търговски и други вземания	724	670
Други данъчни вземания	13	10
Паричните средства	160	212
Материали	220	100
Общо:	1117	992

ПАСИВ

Към 30 юни на текущата година общият пасив и собствения капитал на дружеството, по балансова стойност, възлиза на **10703 хил. лева**, в т.ч.

- **Основен капитал и финансови резултати** в размер на **332 хил. лева**, спрямо предходната година – **247 хил. лева**.
- **Нетекущи и текущи пасиви** в размер на **10371 хил. лева**. Намалението за шестмесечието е в размер на **167 хил. лева**.

Капитал и резерви

Собственият капитал на дружеството към 30 юни на текущата година е в размер на **332 хил. лева**, в т.ч.:

- **Основен капитал** в размер на **5 хил. лева**.
- **Резерви** - 0
- **Финансов резултат** – **327 хил. лева**

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА /продължение/ 30 ЮНИ 2016г.

II. Основни финансово-икономически резултати на ООД“Градус-2“(продължение)

	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
Непокрита загуба от предходни години	241	(31)
Текуща печалба/загуба	86	273
Общо:	327	242

Увеличението за изминалото шестмесечие е в размер на **85 хил. лева**.

Пасиви

Пасивите към 30 юни на текущата година възлизат на **10371 хил. лева**. Структурата на пасивите, е както следва:

	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
Нетекучи пасиви		
Банков заем	3502	4170
Пасив по отсрочени данъци	6	6
Общо:	3508	4176

Намалението спрямо 31 декември 2015 година е в размер на **668 хил. лева**.

	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
Текущи пасиви		
Банков заем	1417	1387
Задължения към доставчици и клиенти	703	604
Задължения към свързани предприятия	933	647
Задължения към персонала	50	45
Данъци и социално осигуряване	58	77
Задължения за корпоративен данък	10	0
Други	3692	3602
Общо:	6863	6362

Увеличението на текущите пасиви за изминалото шестмесечие е в размер на **501 хил. лева**.

Финансовия отчет на Дружеството е изготвен при спазване на основните счетоводни принципи, визирани в чл.4 от Закона за счетоводството, а именно:

- текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на плащането и се включват във финансовия отчет за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие – в предвидимо бъдеще предприятието няма намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходи и разходи;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване по възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА /продължение/ 30 ЮНИ 2016г.

III. Фактори на финансовия риск

3.1 Фактори, определящи финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти, за да хеджира определени рискови експозиции.

(а) Пазарен риск

Валутно-курсен риск

Дружеството не е изложено на съществен риск, свързан с валутните курсове, тъй като повечето от неговите активи, пасиви и сделки са деноминирани в български лева или евро, и левът е вързан за еврото, според правилата на Валутния съвет. Извършва се редовен контрол върху елементите на баланса с цел минимизиране излагането на валутно-курсен риск

Ценови риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките.

б) Кредитен риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството е установило политики, подsigуряващи извършването на продажби на клиенти. Ръководството не очаква загуби, в следствие на неизпълнение на задълженията на своите контрагенти.

в) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства. Поради динамичната природа на основните типове бизнес, Финансовия отдел на Дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането.

3.2 Управление на капиталовия риск

Целите на Дружеството при управление на капитала са да защитят способността на Дружеството да продължи като действащо предприятие с цел да осигури възвръщаемост за съдружниците и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

IV. Предвиждано развитие на Дружеството

Основните цели и задачи, които стоят пред дружеството за решаване и които следва да се преследват през следващата година за постигане на заложените финансови резултати могат да се обобщят в следните няколко групи:

- Продължаване на инвестиционните проекти в ООД "Градус-2"

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА /продължение/ 30 ЮНИ 2016г.

IV. Предвиждано развитие на Дружеството(продължение)

Кандидатстване по различни инвестиционни проекти за финансиране на нови производства, нови производствени машини и технологии и активно реструктуриране на портфейла на дружеството.

- Продължаване на политиката на реструктуриране на производствената и административно - организационна дейности в дружествата, състоящо се в оптимизиране на персонала на всички нива и увеличаване на производителността му и показателите свързани с приходите и оперативната печалба на човек от персонала.
- Продължаване на процесите свързани с оптимизиране на активите на дружествата, в т.ч. и освобождаване (чрез продажба, преценка или бракуване) от неефективни, физически и морално остарели производствени мощности и замяната им със съвременни в технологично и производствено отношение активи.
- Сертифициране, съгласно изискванията на световните норми и стандарти за качество ISO.
- Разработване и внедряване на единна концепция за развойна и иновационна дейност, маркетинг и развитие на пазарите.
- Стимулиране на персонала от всички нива към инициативи за оптимизиране на производството и намаляване на разходите;
- Максимално оптимизиране на персонала на дружествата.
- Подобряване на комуникацията и координацията между всички звена и нива на организационните структури .

V. Членове на управителните и на контролните органи, висш ръководен състав и служители

ООД“Градус-2”се управлява чрез управителен съвет.

Основният персонал е висококвалифициран в областта на финансите, мениджмънта, маркетинга и правото. Помощният персонал е със средно образование.

VI. Важни научни изследвания и разработки

Дейността на ООД“Градус-2” не е свързана пряко с извършването на научни изследвания и разработки.

VII. Отговорности на ръководството за изготвяне на финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на неконсолидирания финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети в Европейския съюз, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Гр. Стара Загора
27.07.2016г.

Ръководител:
/Иван Ангелов/

