

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ЮДК-ДД-Поморие ДЗЗД

към 31 Декември 2015

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	0	0	А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал		
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии		
ІІ. Дълготрайни материални активи			ІІІ. Резерв от последващи оценки		
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			ІV. Резерви		
ІV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		16
Общо за раздел Б:	0	0	VI. Текуща печалба (загуба)		6
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:	0	22
І. Материални запаси			Б. Провизии и сходни задължения	0	0
ІІ. Вземания, в т.ч.:		2	В. Задължения, в т.ч.:	0	2
над 1 година			до 1 година		2
ІІІ. Инвестиции			над 1 година		
ІV. Парични средства, в т.ч.:		22			
Общо за раздел В:	0	24			
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	0	24	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	0	24

Дата на съставяне: 10.02.2016 г.

Съставител: Рацио 4711 Инк ООД

Ръководител:

Добромира Атанасова Банкова-Ганева

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ЮДК-ДД-Поморие ДЗЗД
за 2015

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:		18
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		10	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги		10	в) услуги		18
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)		18
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.4.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		10	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)					
8. Печалба от обичайна дейност		8	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)		10	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		18
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		8	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата		2			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)		6	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		18	Всичко (Общо приходи + 11)		18

Дата на съставяне: 10.02.2016 г.

Съставител: Рацио 4711 Инк ООД

Ръководител: Добромира Атанасова Банкова-Ганева

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2015

1. Учредяване и регистрация

„ЮДК-ДД-Поморие“ ДЗЗД
БУЛСТАТ 176340191

Адрес на осъществяване на дейността: гр. София, р-н Средец, ул. „Юрий Венелин“ №15.
Дружеството е със седалище гр. София.
Представляващ на дружеството с Добромира Атанасова Банкова-Гансва.

Дружеството е учредено на 02.07.2012 г. с цел участие в открита от община Поморие процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Подготовка на документации за възлагане на обществени поръчки за проект „Реконструкция и модернизация на пречиствателна станция за отпадъчни води (ПСОВ) – Поморие и реконструкция и рехабилитация на ВиК мрежа на гр. Поморие“, финансиран по Опретивна програма „Околна среда 2007-2013 г.“, Приоритетна ос 1, Процедура с референтен №BG161PO005/10/1.11/02/16 “Подобряване и развитие на инфраструктурата за питейни и отпадъчни води в агломерации над 10 000 е.ж.“

Съдружници в „ЮДК-ДД-Поморие“ ДЗЗД са, както следва:

„Д енд Д Консултинг“ ООД, ЕИК 175400479, адрес: София, ул. „Рачо Димчев“ № 1, вх. А, ет. 2, ап. 9 – 90 дяла.

„Юропиън Дивелопмънт Консултинг“ ЕООД (ЮДК ЕООД), ЕИК 131395219, адрес: София, ул. „Иеросалим“ №15, ет. 3 – 10 дяла.

Към 31.12.2015 г. Консорциумът е изпълнил целта, за която е създаден. Всички задължения към съдружниците и към бюджета са изплатени.

2. База за изготвяне на финансовия отчет. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Обединението води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, действащи към датата на баланса.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основното предположение за действащо предприятие при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви, както това е посочено на съответните места.

2.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към сврото: 1.95583 лева за 1 свро.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015
(продължение)

2.3. Чуждестранна валута.

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2015 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Сравнителни данни

Дружеството не е рекласифицирало сравнителните данни за 2014 г. тъй като същите са сравними в съответствие с възприетата за отчетната 2015 г. от ръководството на дружеството счетоводна политика.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи при тяхното придобиване се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. След първоначалното им оценяване, дълготрайните материални активи се представят в баланса по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуалните загуби от обезценки.

Консорциумът е приел стойностен праг от 700 лв. за определяне на даден актив като дълготраен. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други последващи разходи се признават тескущо в периода, в който са направени.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се начисляват, като последователно се прилага линейният метод.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015
(продължение)

3.1. Дълготрайни материални активи (продължение)

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. В края на всеки отчетен период ръководството на Консорциума прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните (балансови) им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

3.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на конкретно определената цена или когато той е неприложим по метода на средно претеглената цена. Построените от обединението сгради се оценяват по цена на придобиване (себестойност), включваща основните производствени разходи. При потреблението им сградите биват оценявани по конкретно определена цена (себестойност).

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване (себестойността) и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.3. Вземания и предоставени аванси

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания. Обезценката се извършва от ръководството на база преглед на всички вземания към датата на баланса.

3.4. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

3.5. Краткосрочни и дългосрочни пасиви (задължения)

Краткосрочните и дългосрочните пасиви в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 година.

3.6. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015
(продължение)

оценявани по централния курс на Българска народна банка към датата на възникването им.

3.6. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

3.7. Разходи по заеми

Разходи по заеми са лихвите и други разходи, понесени от дружеството във връзка с привличането на заеман капитал. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

3.8. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчната ставка, която следва да се прилага при изчисляване на данъчните задължения на дружеството с 10%.

Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2015 година с 10 %.

3.9. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015
(продължение)

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2015 г. е приложена ставка от 10%.

4. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Обединението включват съдружниците в него.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

	2015	2014
	'000 лв.	'000 лв.
Покупки на услуги от Добромира Атанасова Банкова-Гансва	-	6
Задължение към Добромира Атанасова Банкова-Ганева	-	-
Задължения към Д енд Д Консултинг ООД	-	2