

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Благоустройство и чистота" ЕООД гр.Гълъбово
към 30.06.2017г.

АКТИВ	Сума (хил. лв.)		ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
а	1	2	а	1	2
A. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
1. Сертификати		1	II. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			1. Преоценъчен резерв	35	35
1. Земи и сгради, в т.ч.:	86	87	2. Други резерви	37	37
- земи	45	45	Общо за група II:	72	72
- сгради	41	42	III. Натрупана печалба (загуба)	676	594
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	18	21	от минали години, в т.ч.:		
3. Съоръжения и други	464	519	- неразпределена печалба	676	594
Общо за група II:	568	627	Общо за група III:	676	594
III. Финансови дълготрайни активи	4	4	IV. Текуща печалба (загуба)	115	91
Общо за раздел A:	572	632	Общо за раздел A:	868	762
B. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			B. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
I. Материални запаси			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	17	33
1. Суровини и материали	21	23	- до 1 година	14	29
2. Продукция	5	5	- над 1 година	3	4
Общо за група I:	26	28	2. Получени аванси, в т.ч.		
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици	622	788	3. Задълж. към доставчици, в т.ч.	340	591
2. Други вземания:	387	384	- до 1 година	340	591
Общо за група II:	1009	1172	4. Други задължения, в т.ч.:	226	191
III. Парични средства, в т.ч.:	407	407	- към персонала, в т.ч.:	117	109
- в касата	1		до 1 година	117	109
- в безсрочни сметки (разплащ.с/ка)	406	407	- осигурителни задължения, в т.ч.	45	40
Общо за група III:	407	407	до 1 година	45	40
Общо за раздел B:	1442	1607	- данъчни задължения, в т.ч.:	54	41
			до 1 година	54	41
			- други	10	1
			до 1 година	10	1
B. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	11	6	Общо за раздел B, в т.ч.:	583	815
			- до 1 година	580	811
			- над 1 година	3	4
			B. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	574	668
			- финансираня	391	455
			- приходи за бъдещи периоди	183	213
СУМА НА АКТИВА (A+B+V)	2025	2245	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V)	2025	2245

Дата: 28.07.2017г.

Съставител:
Невена Георгиева

Ръководител:
Николай Филиров



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Благоустройство и чистота" ЕООД гр. Гълъбово
към 30.06. 2017 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1472	1975
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	338	1002	а) услуги	1472	1975
а) суровини и материали	75	46	2. Други приходи, в т.ч.:	66	79
б) външни услуги	263	956	- приходи от продажба на материали		2
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	989	871	- приходи от продажба на ДМА		
а) разходи за възнаграждения	833	736	- приходи от финансираня	63	77
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	156	135	Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	1538	2054
- осигуровки, свързани с пенсии	115	98	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		1
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	86	95	а) лихви		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	86	95			
- разходи за амортизация	86	95	Общо финансови приходи		
5. Други разходи, в т.ч.:	8	17	Общо приходи (1+2+3)	1538	2054
а) балансова стойност на продадените активи	1	1			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1421	1985			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	3			
а) разходи за лихви	1	2			
б) други	1	1			
7. Печалба от обичайна дейност	115	66			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	1423	1988			
в Счетоводна печалба(общо п-ди -общо р-ди)	115	66			
9. Разходи за данъци от печалбата					
10. Печалба (8-9)	115	66			
Всичко (Общо разходи +9+10)	1538	2054	Всичко (Общо приходи)	1538	2054

Дата: 28.07.2017 г.

Съставител:

Невена Кьргиева

Ръководител:

Николай Филипов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Благоустройство и чистота" ЕООД гр. Гълъбово
 към 30.06.2017 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Преоценъчен резерв	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5			35			37	594	91	762	
2. Финансов резултат за текущия период								82	115	115	
3. Разпределение на печалба, в т.ч.:								91	(91)	(9)	
- увеличение								(9)		(9)	
- намаление - за дивиденти								676	115	868	
5. Салдо към края на отчетния период	5			35			37	676	115	868	
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5			35			37	676	115	868	

Дата : 28.07.2017 г.

Съставил :  Нърена Георгиева

Ръководител :  Николак Филипов



Справка
за паричните потоци по прекия метод
на "Благоустройство и чистота" ЕООД гр.Гълъбово
към 30.06. 2016 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период			ХИЛ. ЛВ.			
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	
	1	2	3	4	5	6				
А. Парични потоци от основна дейност										
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	1891	627	1264	2537	1237	1300				
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		975	(975)		897	(897)				
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		244	(244)		219	(219)				
Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3)		17	(17)				
Всичко парични потоци от основна дейност /А/	1891	1849	42	2537	2370	167				
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност										
Парични потоци свързани с дълготрайни активи		26	(26)		1	(1)				
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност /Б/		26	(26)		1	(1)				
В. Парични потоци от финансова дейност										
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)							
Плащания на задължения по лизингови договори		15	(15)		19	(19)				
Всичко парични потоци от финансова дейност /В/		16	(16)		19	(19)				
Г. Изменение на паричните средства през периода /А+Б+В/	1891	1891		2537	2390	147				
Д. Парични средства в началото на периода										
Е. Парични средства в края на периода										

Дата : 28.07.2017 г.

Съставител :

Невена Георгиева

Ръководител :

Николай Филипов





Приложения към междинен финансов отчет към 30.06 2017г. на „Благоустройство и чистота“ ЕООД

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“БЛАГОУСТРОЙСТВО И ЧИСТОТА” ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в регистъра на Старозагорския окръжен съд от 1994г., по ф. Дело № 2131, том II, стр.148. Седалището и адресът на управление на фирмата са в гр. Гълъбово п.к.6280, област Стара Загора, бул.“Цар Симеон Велики” № 59, ЕИК 833101655. Дружеството е учредено за неопределен срок.

Едноличен собственик на капитала е Община Гълъбово. Регистрираният капитал е в размер на 5000,00лв.

Дружеството се представлява от Николай Желев Филипов, в качеството на управител.

Основната дейност на дружеството е извършване на охранителни услуги, услуги по транспортиране и депониране на отпадъци, рекултивация, строително монтажни услуги, ниско и зелено строителство и всяка друга дейност от строителен характер, индустриално почиства, почистване и озеленяване, поддържане и ремонт на улични съоръжения и маркировки.

Средно списъчният брой на персонала към 30.06.2017г. е 211 човека (в т.ч.без лицата в отпуск по майчинство 208 човека).

“Благоустройство и чистота” ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

На 28.05.2013г. между „Благоустройство и чистота“ ЕООД и „М-У-Г Хунгария“ Кфт ООД с адрес на управление: Унгария гр.Кьорне, ул.Ипарцетрум №3 е сключен Договор за консорциум . Дружеството е с наименование : Консорциум Гълъбово ДЗЗД и адрес на управление: п.к.6280 гр.Гълъбово, ул.Цар Симеон Велики №59. Консорциумът е създаден за извършване на СМР на обект „Изграждане на претоварна станция за общински отпадъци Гълъбово“. Към 30.06.2017г. ДЗЗД Консорциум Гълъбово не е прекратено.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1 База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовият отчет на „Благоустройство и чистота“ ЕООД към 30.05.2017г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти в сила от 01.01.2016г. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети с изискванията на българското законодателство – счетоводни и данъчни. Приходите и разходите в дружеството се признават в отчета за доходите в момента на тяхното възникване независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Приходите от други продажби се признават в периода, в който са реализирани.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база принципите на начисляване и съпоставимост. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който се отнасят.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват нетно и се състоят от лихвени приходи и разходи, банкови такси и комисионни свързани с издадени банкови гаранции, банкови такси за обслужване на разплащателни сметки.

Приходи от финансираня при дарения, свързани с амортизируеми дълготрайни материални активи се признават като приход за текущият месец пропорционално на начислените за съответния период амортизации на актива.

2.2 Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи (ДНМА) са придобитите и контролирани от предприятието нефинансови активи, които нямат натурално-веществена форма. Отчетната стойност е стойността, по която даден ДНМА се записва в счетоводните сметка и/или в инвентарната книга на предприятието при неговото придобиване. Всички разходи, направени за поддържане на първоначално установената ефективност на актива, се отчитат като текущи разходи през периода на възникването им. ДНМА се амортизират по линейния метод за срок през, който предприятието черпи полза от тях. Балансовата стойност на ДНМА е разликата между отчетната стойност и начислената до момента амортизация. Прилаганите амортизационни норми са както следва:

- Програмни продукти – 20% - полезен срок на годност – 5 год.
- Сертификати ISO – 33,33% - полезен срок на годност – 3 год.

2.3 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се признават в баланса по цена на придобиване, намалена с натрупаните разходи за амортизация и загуби от обезценка.

Първоначално придобиване

Цената на придобиване включва покупната цена, включително митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждането на актива в работно състояние. Преките разходи са : разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 500.00 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

До 2007г. е използван алтернативният подход при оценка на дълготрайните активи съгласно НСС 16 Дълготрайни материални активи. От 2008г. след отпадането на подхода с ДВ 86/2007г. дружеството работи с препоръчителния подход. Формирания резерв от последващи оценки към 31.12.2007г. се прехвърля директно в неразпределената печалба, когато активът бъде отписан в счетоводния амортизационен план.

Получените като дарение ДМА се заприхождават в състава на собствените ДМА и се отчитат при получаването им като финансиране. Оценяват се по справедлива стойност.

Обезценка на активите

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи подлежи на преглед за обезценка, когато са на лице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от встъпителната им стойност.

Методи на амортизация

Амортизациите се начисляват въз основа на очаквания полезен живот на активите, определен от ръководството в Заповед за въвеждане на актива

В счетоводният амортизационен план амортизацията на дълготрайните активи се начислява от началото на месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация, като се използва линеен метод на амортизация.

В данъчният амортизационен план амортизацията на дълготрайните активи се начислява от началото на месеца на въвеждането им в експлоатация.

В дружеството има дълготрайни активи, които са напълно амортизирани и продължават да се ползват в дейността му.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайните материални активи, е както следва:

- Машини и оборудване – 6г.
- Стопански инвентар – 15г.
- Транспортни средства – 4г.
- Компютри – 2 г.
- Съоръжения – 25г.
- Сгради – 25г.

Последващи разходи

Разходите за ремонт и поддържане на първоначално установеното ниво на ефективност на даден ДМА, се отчитат като текущи разходи в периода, през който са направени. Извършените последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи, които имат характер на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация, при спазване изискванията на НСС 16 Дълготрайни материални активи.

2.4 Материални запаси

Материалните запаси са оценени първоначално по доставна стойност, представляваща сумата от всички разходи по закупуването (транспортни разходи и др.), както и други разходи (доколкото те са направени във връзка с довеждането на материалните запаси до настоящото им местоположение и състояние), направени във връзка с доставянето. Търговските отстъпки, работи и други подобни се приспадат при определяне на покупната стойност.

Материалните запаси се съхраняват в складови помещения. Те се класифицират по предназначение.

При употреба или продажба на стоково-материалните запаси се използва методът средно - претеглена себестойност. Средната стойност се изчислява след всяко ново постъпление на стоково-материалните запаси.

2.5 Брак

Активите в предприятието могат да станат ненужни или неизползваеми. В такива случаи предприятието се освобождава от тях като отписването се отразява по различен начин, в зависимост от причините за освобождаване на активите. Условието за отписване обикновено са: бракуване, липси, продажба, погиване или стихийно бедствие, принудително отнемане, дарение, прехвърляне в друг актив, промяна стойностния праг на същественост.

Към бракуване се пристъпва когато актива е негоден за използване поради физическото му изхабяване или повреда, или когато е морално остарял и не е възможно да бъде използван или

продаден. За целта се съставя акт за брак. След утвърждаването на акта за брак се пристъпва към ликвидирането на актива – демонтиране и разглобяване, унищожаване, предаване на вторични суровини и др.

Бракуваният актив се отписва от имуществото на предприятието по балансовата му стойност, която се отнася като друг разход.

2.6 Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.

2.7 Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и наличности по разплащателните сметки и депозитни сметки в банки, чийто оригинален матуритет е до 12 месеца. Трайно блокираните парични средства по издадени банкови гаранции, се третираат като парични средства в паричния отчет.

2.8 Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена срещу получените стоки и услуги.

2.8 Лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансформира към Дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи по цена на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница). Лихвени разходи, свързани с актив под финансов лизинг се представят нетно със задължението към лизингодателя и се включват в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

2.9 Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в “Благоустройство и чистота” ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсия, общо заболяване, безработица, и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение с правилата по чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване. В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителни вноски за фонд „ТЗПБ”, която е дефинирана за различните предприятия от 0,4% до 1,1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието. За 2017г. за „Благоустройство и чистота” ЕООД вноската е 0,7% (Съгласно приложение №2 на ЗБДОО за 2016г.)

2.10 Данъчни задължения

Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени ни са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на всеки вид данък.

2.11 Дружествен капитал и резерви

„Благоустройство и чистота“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност и е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер, който да служи като обезпечение на кредиторите на предприятието с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират за връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Имуществото на предприятието се разпределя в следните фондове:

1. Записан (основен) капитал;
2. Преоценъчни резерви
3. Други резерви
4. Неразпределена печалба
5. Текуща печалба

2.12 Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017г е 10% (2016г. – 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви. Към 31.12.2016г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2015г.:10%)

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

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, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

3.СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

3.1 Дълготрайни материални и нематериални активи

30.06.2017г.(хил.лв) 31.12.2016г.(хил.лв)

Нематериални активи:

Други /сертификати ISO/

0

1

Материални активи:

Земи	45	45
Сгради	41	42
Машини и оборудване	18	21
Съоръжения	399	463
Транспортни средства	62	52
Стопански инвентар	3	4
Финансови активи /акции/	4	4
Общо:	572	632

3.2 Материални запаси:

	30.06.2017г.(хил.лв)	31.12.2016г.(хил.лв)
Материали и суровини, в това число	26	28
- основни материали	20	21
- резервни части	1	1
- горивни и смазочни материали		1
- продукция	5	5

3.3 Търговски и други вземания:

	30.06.2017г.(хил.лв)	31.12.2016г.(хил.лв)
Вземания от клиенти	622	788
Други вземания	387	384

3.4 Парични средства: Паричните средства включват касовите наличности и наличности по разплащателните сметки и депозитни сметки в банки, чийто оригинален матуритет е до 12 месеца. Трайно блокираните парични средства по издадени банкови гаранции, се третираат като парични средства в паричния отчет.

	30.06.2017г.(хил.лв)	31.12.2016г.(хил.лв)
Парични средства в брой	1	0
Парични средства в раз.сметка	406	407

На 30.06.2011г. е сключен Договор за предоставяне на лимит за издаване на банкови гаранции и предоставяне на банков кредит под условие между „Благоустройство и чистота“ ЕООД и „Обединена българска банка“ АД. Дружеството е учредило в полза на ОББ обособен залог по реда на ЗОЗ по всички открити към нея депозити в размер на 180 хил.лв. Срока на договора е до 25.07.2018г.

Към 30.06.2017г. няма издадени банкови гаранции.

3.5 Разходи за бъдещи периоди : Разходите за бъдещи периоди са предимно за застраховки и абонаменти, лихвени разходи, свързани с актив под финансов лизинг и се отлагат за признаване като текущ разход за периода към който се отнасят. Към 30.06.2017г. – 11 хил.лв. (6 хил.лв. към 31.12.2016г.)

3.6 Собствен капитал

	30.06.2017г.(хил.лв)	31.12.2016г.(хил.лв)
Записан капитал	5	5
Преоценъчен резерв	35	35
Други резерви	37	37
Неразпределена печалба	676	594
Финансов резултат	115	91
Общо:	868	762

Структурата на капитала и непроменена. Размерът на основния капитал не е променен и е в размер на 5 хил.лв. Текущият финансов резултат към края на шестмесечието е положителен в размер на 115 хил. лв. Влияние оказва повишаване на цената на услугата в охранителната дейност.

3.7 Задълженията на дружеството включват:

	30.06.2017г.(хил.лв)	31.12.2016г.(хил.лв)
Задължения към доставчици	340	591
Данъчни задължения	54	41
Задължения към осигурителни организации	45	40
Персонал	117	109
Финансови институции (лизинг)	17	33
Други задължения	10	1
Общо:	583	815

Дела на задълженията към финансови предприятия е в резултат на договори за финансов лизинг за придобиване на превозни средства.

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в "Благоустройство и чистота" ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, допълнителни възнаграждения, социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналетът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки).

Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени ни са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на всеки вид данък.

3.8 Финансирания и приходи за бъдещи периоди

	30.06.2017г.(хил.лв)	31.12.2016г.(хил.лв)
Финансирания	391	455
Приходи за бъдещи периоди	183	213

*Приходите за бъдещи периоди са предоставени през 2010г. за след експлоатационни грижи на Депо за азбестосъдържащи отпадъци за срок от 10 години. Те се отлагат за признаване като текущ приход за периода към който се отнасят.

*Получените като дарение през 2010г. ДМА-„Депо за азбестови отпадъци“ е заприходен в състава на собствените ДМА и се отчита като финансиране по смисъла на СС „Счетоводно отчитане на

правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ”. Финансирането се признава като приход пропорционално на начислените за съответния период амортизации на актива.

4.ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1 Приходи

ПРИХОДИ (хил.лв.)	30.06.2017г.(хил.лв)	30.06.2016г.(хил.лв)
Нетни приходи от продажби:	1472	1975
- в това число от услуги:		
СМР	0	748
Услуги по охрана и разследване	965	810
Дейности по индустриално почистване, по обслужване на сгради и озеленяване, по почистване на офиси и друго спомагателно обслужване на стопанска дейност	507	417
Други приходи	66	79
-в това число: Приходи от финансираня	63	77
Продажба на материали		2
Продажба на ДМА		
Финансови приходи – приходи от лихви		

Приходите от продажби (изцяло от продажби на вътрешния пазар) през 1-во шестмесечие на 2017г. (1472 хил.лв.) са намалели спрямо приходите от 1-во шестмесечие на 2016г. (1975 хил.лв.) Влияние оказва това, че към 30.06.2017г. дружеството не е отчетло приходи по СМР

4.2 Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третираат като финансови разходи за дейността.

РАЗХОДИ	30.06.2017г.(хил.лв)	30.06.2016г.(хил.лв)
Разходи за материали	75	46
в това число: ел.енергия	3	4
гориво	26	20
строителни материали		3
резервни части	5	5
основни материали	38	10
други	3	4
Разходи за външни услуги	263	956
в това число: винетен стикер	2	2
по договори с подизпълнители		708
пощ.и куриер.услуги,тел.р-ри	2	3
транспортна услуга	97	149
ремонтна услуга	7	2
юридическа услуга	6	5
одиторска услуга	4	4
реклама	124	65
Други услуги	21	18

Разходи за персонала	989	871
в това число: възнаграждения	833	736
осигуровки	156	135
Разходи за амортизации	86	95
Други разходи	8	17
в това число: обезщетения по КТ	2	4
други	5	12
бал.с/ст на отпис.активи	1	1
Финансови разходи	2	3

4.3 Други оповестявания:

През 1-вото шестмесечие на 2017 година дружеството не е било лизингополучател или лизингодател по лизингови договори.

През 1-вото шестмесечие на 2017 година „Благоустройство и чистота“ ЕООД не е ответник по съдебни или арбитражни производства, срещу дружеството няма заведени дела.

Няма предоставени аванси и кредити от предприятието на управленския и административен персонал.

С Решение №292 по Протокол №31/28.04.2017г. на Общински съвет Гълъбово е взето решение за приемане на ГФО за 2016г. на „Благоустройство и чистота“ ЕООД и начисляване на дивидент в полза на Община Гълъбово в размер на 9109.53лв. Начислен и внесен данък при източника съгл.чл.194 от ЗКПО 5%.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Управителят определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет към 30.06.2017 година на базата на принципа на „действащо предприятие“ като обосновано.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите Национални счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие. Всички фактури и други документи, свързани с осъществените сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет.

28.07.2017г.

Съставител:

Невена Георгиева

Ръководител:

Николай Филипов

