

СПРАВКИ
уведомления - първо, трето и четвърто тримесечие
на индивидуална основа
по чл. 33а1, т. 1 от Наредба № 2
за публични дружества, други емитенти на ценни книжа,
акционерни дружества със специална инвестиционна цел и
лица по §1д от ЗППЦК

Данни за отчетния период	
Начална дата:	01.01.2016
Крайна дата:	30.09.2016
Дата на съставяне:	26.10.2016
Данни за лицето	
Наименование на лицето:	БУРГАСИНВЕСТ ООД
Тип лице:	Лице по §1д от ЗППЦК
ЕИК:	102006848
Представяващ/и:	Радостин Панайотов
Начин на представяване:	Управител
Адрес на управление:	Бургас ул.Шейново N8
Адрес за кореспонденция:	Бургас ул.Шейново N8
Телефон:	056/827953
Факс:	056/879509
E-mail:	b.invest@abv.bg
Уеб сайт:	
Медия:	
Съставител на отчета:	Даниела Петкова
Длъжност на съставителя:	Гл.Счетоводител

* Последна актуализация на 14.09.2016 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
(на индивидуална основа)

на БУРГАСИНВЕСТ ООД
ЕИК по БУЛСТАТ: 102006848
към 30.09.2016 г.

АКТИВИ	Код на реда	Текущ период	Презходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ		Код на реда	Текущ период	Презходен период
				а	б			
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ								
1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване								
1. Земи (терени)	1-0011					1-0411		
2. Страни и конструкции	1-0012	252	402			1-0411-1	140	140
3. Машини и оборудване	1-0013	4	5			1-0411-2		
4. Съоръжения	1-0014					1-0417		
5. Транспортни средства	1-0015	4	8			1-0417-1		
6. Стопански инвентар	1-0017-1					1-0416		
7. Разходи за придобаване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1-0018							
8. Други	1-0017							
Общо за група I:	1-0010	260	415			1-0410	140	140
II. Инвестиционни имоти	1-0041							
III. Биологични активи	1-0016							
IV. Нематериални активи								
1. Права върху собственост	1-0021							
2. Програми продукти	1-0022							
3. Продукти от развойна дейност	1-0023							
4. Други	1-0024							
Общо за група IV:	1-0020	0	0					
V. Търговска репутация								
1. Положителна репутация	1-0051							
2. Отрицателна репутация	1-0052							
Общо за група V:	1-0050	0	0					
VI. Финансови активи								
1. Инвестиции в:								
дъщерни предприятия	1-0031	0	0					
смесени предприятия	1-0032							
асоциирани предприятия	1-0033							
други предприятия	1-0034							
2. Държани до настъпване на падеж	1-0042	0	0					
държани ценни книжа	1-0042-1							
облигации, в т.ч.:	1-0042-2							
общински облигации	1-0042-3							
други инвестиции, държани до настъпване на падеж	1-0042-4							
3. Други	1-0042-5	0	0					
Общо за група VI:	1-0040	0	0					
VII. Търговски и други вземания								
1. Вземания от свързани предприятия	1-0044							
2. Вземания по търговски заеми	1-0045							
3. Вземания по финансов лизинг	1-0046-1							
4. Други	1-0046							
Общо за група VII:	1-0040-1	0	0					
VIII. Разходи за бъдещи периоди	1-0060							
IX. Актив по отсрочени данъци	1-0060-1							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):	1-0100	260	415			1-0500	0	0
СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ								
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ								
I. Основен капитал								
1. Записан и внесен капитал т.ч.:								
обикновени акции	1-0411							
привилегирвани акции	1-0411-1							
Изкупени собствени обикновени акции	1-0417							
Изкупени собствени привилегирвани акции	1-0417-1							
Невнесени капитал	1-0416							
Общо за група I:	1-0410							
II. Резерви								
1. Премийни резерви при емитиране на ценни книжа	1-0421							
2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0422							
3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0423							
общ резерви	1-0424							
специализирани резерви	1-0425							
други резерви	1-0426							
Общо за група II:	1-0420							
III. Финансов резултат								
1. Натрупаена печалба (загуба) в т.ч.:	1-0451							
неразделена печалба	1-0452							
непокрита загуба	1-0453							
еднократен ефект от промени в счетоводната политика	1-0451-1							
2. Текуща печалба	1-0454							
3. Текуща загуба	1-0455							
Общо за група III:	1-0450							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):	1-0400							
Б. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ								
I. Търговски и други задължения								
1. Задължения към свързани предприятия	1-0511							
2. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институции	1-0512							
3. Задължения по ЗУНК	1-0512-1							
4. Задължения по получени търговски заеми	1-0514							
5. Задължения по облигационни заеми	1-0515							
6. Други	1-0517							
Общо за група I:	1-0510							
II. Други текущи пасиви	1-0510-1							
III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520							
IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0516							
V. Финансирания	1-0520-1							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V):	1-0500							

(в хил. лева)

а		6	1	2	в		6	1	2	
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ										
I. Материални запаси										
1. Материали										
		1-0071			Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ					
II. Търговски и други задължения										
1. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции										
		1-0072			1-0612					
2. Текуща част от нетекущите задължения										
		1-0073			1-0510-2					
3. Стоки										
		1-0076	47		1-0630					1,206
4. Незавършено производство										
		1-0074			1-0611					19
5. Биологични активи										
		1-0077			1-0614					
6. Други										
		1-0070	47		1-0613-1					296
					1-0615					26
					1-0616					433
III. Търговски и други вземания										
1. Вземания от свързани предприятия										
		1-0081			1-0617					327
2. Вземания от клиенти и доставчици										
		1-0082	203		1-0618					105
3. Предоставени аванси										
		1-0086-1			1-0619					91
4. Вземания по предоставени търговски заеми										
		1-0083			1-0610					1,297
		1-0084								
5. Съдебни и присъдени вземания										
		1-0085			1-0610-1					
6. Данъли за възстановяване										
		1-0086-2			1-0700					
7. Вземания от персонала										
		1-0086								
8. Други										
		1-0080	203	202						
Общо за група II:										
III. Финансови активи										
1. Финансови активи, дължими за търгуване в т. ч. дългови ценни книжа										
		1-0093	0	0	1-0750					1,297
2. Други										
		1-0093-1								
		1-0093-2								
3. Финансови активи, обявени за продажба										
		1-0093-3								
		1-0093-4								
3. Други										
		1-0095	0	0						
		1-0090								
Общо за група III:										
IV. Парични средства и парични еквиваленти										
1. Парични средства в брой										
		1-0151	7							
2. Парични средства в безрочни депозити										
		1-0153	162	43						
3. Блокирани парични средства										
		1-0155								
4. Парични еквиваленти										
		1-0157	169	43						
		1-0150								
IV. Разходи за бъдещи периоди										
		1-0160	1	1						
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV)										
		1-0200	420	254						
ОБЩО АКТИВИ (А + Б):										
		1-0300	680	669	1-0800					680
ОБЩО ПАСИВИ (А+Б+В+Г):										
										669

Дата на съставяне: 26.10.2016 г.

Съставител:

Даниела Петкова

Представяващ/и:



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
(на индивидуална основа)

на БУРГАСИНВЕСТ ООД
ЕИК по БУЛСТАТ: 102006848
към 30.09.2016 г.

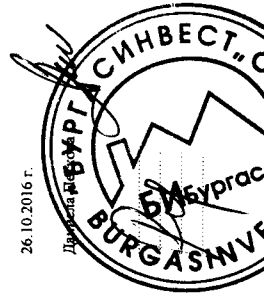
РАЗХОДИ	Код на реда		Преклопен период	Текущ период	Преклопен период	ПРИХОДИ		Код на реда	Текущ период	Преклопен период
	а	б				в	г			
A. Разходи за дейността			2	1	2				1	2
<i>I. Разходи по икономически елементи</i>						A. Приходи от дейността				
1. Разходи за материали	2-1120	200	279	200	279	<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>		2-1551	869	721
2. Разходи за външни услуги	2-1130	410	363	410	363	1. Продавци		2-1552		
3. Разходи за амортизации	2-1160	23	29	23	29	2. Стоки		2-1560	1	5
4. Разходи за възнасявания	2-1140	133	95	133	95	3. Услуги		2-1556	287	119
5. Разходи за осигуровки	2-1150	25	17	25	17	4. Други		2-1557	1,157	845
6. Балансова стойност на продадени активи (без продажби)	2-1010					Общо за група I:		2-1610		
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2-1030					II. Приходи от финансираня		2-1620		
8. Други, в т.ч.:	2-1170	1	33	1	33	в т.ч. от правителството		2-1621		
обезценка на активи	2-1171					III. Финансови приходи				
проvisions	2-1172					1. Приходи от лихви		2-1710		
Общо за група I:	2-1100	792	816	792	816	2. Приходи от дивиденди		2-1721		
II. Финансови разходи						3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		2-1730		
1. Разходи за лихви	2-1210					4. Положителни разлики от промяна на valutни курсове		2-1740		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1220					5. Други		2-1745		
3. Отрицателни разлики от промяна на valutни курсове	2-1230					Общо за група III:		2-1700	0	0
4. Други	2-1240									
Общо за група II:	2-1200	0	3	0	3					
Б. Общо разходи за дейността (I + II)	2-1300	792	819	792	819	Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):		2-1600	1,157	845
В. Печалба от дейността	2-1310	365	26	365	26	В. Загуба от дейността		2-1810	0	0
<i>III. Дел от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия</i>	2-1250-1					<i>IV. Дел от загубата на асоциирани и съвместни предприятия</i>		2-1810-1		
<i>IV. Извънредни приходи</i>	2-1250					<i>V. Извънредни приходи</i>		2-1750		
Г. Общо разходи (Б + III + IV)	2-1350	792	819	792	819	Г. Общо приходи (Б + IV + V)		2-1800	1,157	845
Д. Печалба преди облагане с данъци	2-1400	365	26	365	26	Д. Загуба преди облагане с данъци		2-1850	0	0
<i>V. Разходи за данъци</i>	2-1450	0	0	0	0					
1. Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата	2-1451									
2. Разход (икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата	2-1452									
3. Други	2-1453									
Е. Печалба след облагане с данъци (Д - V)	2-0454	365	26	365	26	Е. Загуба след облагане с данъци (Д + V)		2-0455	0	0
в т.ч. за малцинствено участие	2-0454-1					в т.ч. за малцинствено участие		2-0455-1		
Ж. Нетна печалба за периода	2-0454-2	365	26	365	26	Ж. Нетна загуба за периода		2-0455-2	0	0
Всичко (Г + V + Е):	2-1500	1,157	845	1,157	845	Всичко (Г + Е):		2-1900	1,157	845

Забележка: Справка № 2 - Отчет за доходите се изготвя само с натуралване.

Дата на съставяне: 26.10.2016 г.

Съставител:

Представяващ/и:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

(на индивидуална основа)

на БУРГАСИНВЕСТ ООД
ЕИК по БУЛСТАТ: 102006848
към 30.09.2016 г.

(в хил.лева)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
А. Парични потоци от оперативна дейност			
1. Постъпления от клиенти	3-2201	1,106	73
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-817	-88
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-137	-24
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху	3-2206		
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1		
7. Получени лихви	3-2204		
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	3-2204-1		
9. Курсови разлики	3-2205		
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	-1	
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	151	-39
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301		
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1		
3. Предоставени заеми	3-2302		
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1		
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2		
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3		
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4		
8. Получени дивиденди от инвестиции	3-2303		
9. Курсови разлики	3-2305		
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	3-2306		
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност			
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	3-2401		
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	3-2401-1		
3. Постъпления от заеми	3-2403		
4. Платени заеми	3-2403-1	-25	
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405		
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	3-2404		
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1		
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	3-2407		
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3-2400	-25	0
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	126	-39
Д. Парични средства в началото на периода	3-2600	43	43
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	3-2700	169	4
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1	169	4
блокирани парични средства	3-2700-2		

Забележка:

В клетката "Парични средства в началото на периода" се поставя стойността на паричните средства в началото на съответната година.

Дата на съставяне: 26.10.2016 г.

Съставител:

Представяващ/а:



ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
(на индивидуална основа)

на БУРГАСИНВЕСТ ООД
ЕИК по БУЛСТАТ: 102006848
към 30.09.2016 г.

(в хиляди лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	Резерви						Натрупаани печалба/загуби		Резерв от преводи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
			премени от емисия (променен резерв)	резерв от последващи оценки	целени резерви			печалба	загуба				
					обща	специална	други						
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Код на реда - б	1-0410	1-0410	1-0422	1-0424	1-0425	1-0426	1-0452	1-0453	4-0426-1	1-0400	1-0400-1		
Салдо в началото на отчетния период	4-01	140	0	256	0	137	91	-1,715	0	-1,091	0		
Промяна в началните салда поради:	4-15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1												
Фундаментални грешки	4-15-2												
Коригирано салдо в началото на отчетния период	4-01-1	140	0	256	0	137	91	-1,715	0	-1,091	0		
Нетна печалба/загуба за периода	4-05						365	0		365			
1. Разпределение на печалбата за:	4-06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
дивиденди	4-07												
други	4-07-1												
2. Покриване на загуби	4-08												
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	4-09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
увеличения	4-10												
намаления	4-11												
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.	4-12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
увеличения	4-13												
намаления	4-14												
4-16-1													
5. Ефект от отсрочени данъци	4-16												
4-16-1													
6. Други изменения	4-16												
Салдо към края на отчетния период	4-17	140	0	256	0	137	456	-1,715	0	-726	0		
7. Промяна от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	4-18												
8. Промяна от преизчисляване на финансови отчети при сръхинфлация	4-19												
Собствен капитал към края на отчетния период	4-20	140	0	256	0	137	456	-1,715	0	-726	0		

Забележка: На ред "Салдо в началото на отчетния период" се посочва салдото, което е в края на предходната година.

Дата на съставяне: 26.10.2016 г.

[Signature]



Съставител:

Представяващ/и:

СПРАВКА ЗА ИНВЕСТИЦИИТЕ В ДЪЩЕРНИ, СМЕСЕНИ, АСОЦИИРАНИ И ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ

на БУРГАСИНВЕСТ ООД
 ЕИК по БУЛСТАТ: 102006848
 към 30.09.2016 г.

(в зл.лв.)

Наименование и осаднице на предприятията, в които са инвестициите	а	б	в	г	д	е	ж
Код на реда	1	2	3	4	5	6	7
А. В СТРАНАТА							
I. Инвестиции в дъщерни предприятия							
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
Обща сума I: в-1001							
II. Инвестиции в смесени предприятия							
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
Обща сума II: в-1006							
III. Инвестиции в асоциирани предприятия							
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
Обща сума III: в-1011							

Наименование и описание на предприятията, в които са инвестициите	Код на реша	Размер на инвестицията	Процент на инвестицията в капитала на другото предприятие	Инвестиции в ценни секции, преходи за търговия на фондова борса	
				3	4
IV. Инвестиции в други предприятия	6				
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
Обща сума IV:	B-4016	0		0	0
B. В ЧУЖБИНА	B-4025	0		0	0
I. Инвестиции в дъщерни предприятия					
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
Обща сума I:	B-4030	0		0	0
II. Инвестиции в смесени предприятия					
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
Обща сума II:	B-4035	0		0	0

Наименование и сокращение на предприятие, в които са инвестициите	Код на реша	Размер на инвестицията	Процент на инвестицията в капитала на другото предприятие	Инвестиция в ценни книжки, преходи за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжки, преходи за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжки, преходи за търговия на фондова борса
III. Инвестиции в асоциирани предприятия						
1.						0
2.						0
3.						0
4.						0
5.						0
6.						0
7.						0
8.						0
9.						0
10.						0
11.						0
12.						0
13.						0
14.						0
15.						0
Обща сума III: 8-4040						
IV. Инвестиции в други предприятия						
1.						0
2.						0
3.						0
4.						0
5.						0
6.						0
7.						0
8.						0
9.						0
10.						0
11.						0
12.						0
13.						0
14.						0
15.						0
Обща сума IV: 8-4045						
Обща сума за чужбина (III+IV): 8-4050						



Пояснителни бележки към Счетоводен баланс Отчет за доходите, Отчет за паричните потоци и Отчет за собствен капитал към 30.09.2016г.

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

БУРГАСИНВЕСТ ООД е учредено въз основа на решение N22/29.05.1998г. и съгласно Търговския закон, като дружество с ограничена отговорност, със съдружници девет общини. Капиталът е формиран от дълготрайни материални активи и основен капитал съгласно баланса за 1997 година и чл.17 ал.1, т.3 от ЗППДОП

Дружеството е вписано в Търговски регистър към Агенция по вписванията гр.Бургас на 08.05.2008г

Адреса на управление на дружеството е: гр.Бургас ул. Шейново № 8

Дружеството се представлява от Радостин Апостолов Панайотов - Управител

Предметът на дейност на дружеството е сделки свързани с инвестиционната дейност на общините съдружници. Изпълнение на строителни дейности, инвеститрски контрол.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

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

Съгласно българското законодателство Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) са задължителни от 1 януари 2003 г. за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, а от 1 януари 2005 г. стават задължителни за всички български дружества, които не отговарят на изискванията за малки и средни предприятия, като прилагането им от малките и средни предприятия е допустимо.

Дружеството не отговаря на изискванията на Закона за счетоводството за задължително прилагане на МСФО, поради което е избрало да изготвя финансовите си отчети, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2.2. Действащо предприятие

Настоящият финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, без да се извърши рекласификация и оценка на активите и пасивите по тяхната ликвидационна и изискуема стойност, както то би се наложило, ако дружеството не би могло да продължи съществуването си.

Към 30 юни 2016 година текущите пасиви превишават текущите активи на дружеството с 1454 хил.лв, (31.12.2015: 1507 хил. лв.). Ръководството на дружеството оценява това обстоятелство като изключително притеснително. Поради лошо управление на мениджърския екип, управлявал дружеството до края на 2014 година е наложена смяна в ръководството и спешни мерки за оздравяване на фирмата, спомощта на съдружниците- девет общини в областта.

В момента се осъществява публична продажба на дълготрайни активи представляващи сграден фонд, и се покриват задължения на дружеството. Имаме подкрепата на Община Бургас, чрез възлагане на строителни и надзорни дейности за оздравяване на дружеството.

Настоящият финансов отчет съдържа сравнителни данни за предходната отчетна година. При необходимост някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток за предходната 2015 година, представени в настоящия финансов отчет като сравнителни данни, са прекласифицирани с цел да се получи по- добра съпоставимост с данните за текущата

2016 година.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват 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,

2.4. 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 еврото: 1.95583 лева за 1 евро. Всички данни за 2016 и 2015 година са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.5. 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 на съответната година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Управление на финансовите рискове Дейността на дружеството е изложена на някои финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по получени кредити, договори за финансов лизинг, вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

2.5.1. Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс.

2.5.2. Лихвен риск

За текущата си дейност дружеството е получило финансиране чрез предоставени временно свободни парични средства от други търговски дружества и физически лица. Поемането на тези задължения е ставало при старото управление. В момента дружеството е завело дела за нищожност на договорите за заем. Временно не се начисляват лихви по тях. С някои от кредиторите, които са осъдили дружеството има извън съдебни споразумения, които също не носят лихвени задължения. Извънсъдебните споразумения се обслужват редовно и в строк

2.5.3. Кредитни рискове

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби, в случай че клиентите му не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на медицински услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация. Основени клиенти на дружеството са Общински фирми и структури и поделения на Община Бургас. През последното тримесечие дружеството печели Обществени поръчки за саниране на два блока на територията на Община Бургас, и редица по-малки обекти –

ремонтни дейности по покриви и фасади на редица училища и детски градини, по линията на директното възлагане от Община Бургас.

2.5.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове. Задълженията на дружеството към НАП Бургас са обезпечени чрез ипотека на собствени сгради. Сграден фонд състоящ се от офиси в административната сграда на дружеството бе продаден от Публичен изпълнител, и дружеството успя да обслужи главниците на просрочените от старото управление задължения по осигурителни вноски и данъци за 2013 и 2014 година.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лева.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако те отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Амортизацията на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

	2016г. (%)	2015г. (%)
Група активи		
Сгради и	4%	4%
Машини и оборудване	30%	30%
обзавеждане		
Стопански инвентар	15%	15%
Компютърна техника	50%	50%
Програмни продукти	50%	50%
Транспортни средства	25%	25%

Амортизационните норми са определени от ръководството на дружеството в съответствие с данъчно признатите норми, съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО).

Амортизации не се начисляват на земите, напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване.

3.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена.

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

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 30 юни на текущата и 31 декември на предходната година, намалени с евентуалните загуби от обезценки за трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

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 30 юни на съответната година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

3.5.Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

3.6.Текущи задължения

Текущите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 30 юни на съответната година.

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

3.8. Задължения към наети лица

3.8.1. Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда начислените суми по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за приходи и разходи при тяхното възникване

3.8.2.Платени годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

3.8.3.Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер надве brutни заплати, ако натрупания трудов стаж в дружеството е по-малко от десет години, или шест brutни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Дружеството е направило

приблизителна оценка на задълженията на персонала и счита, че сумата не е съществена, поради което не я отразява в настоящия финансов отчет.

3.9. 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. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството са следните: 2016 година 10% (2015г: 10%)

4. Дълготрайни материални и нематериални активи

	Сгради и съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Компютърна техника	Програмни продукти	Общо
	хил.лв.	хил. Лв.	Хил.лв	хил.лв.	хил.лв	хил.лв	хил. Лв.
Отчетна стойност:							
Салдо на 1 януари 2016	595	41	120	49	51	1	857
Постъпили							0
Излезли	191						191
Салдо на 30 септември 2016	404	41	120	49	51	1	666
Натрупана амортизация:							
Салдо на 1 януари 2016	192	41	113	43	51	1	441
Амортизация за периода	18		3	2			23
Амортизация на излезлите	58						58
Салдо на 30 юни 2016	152	41	116	45	51	1	406
Балансова стойност на 30 септември 2016	252	0	4	4	0	0	260
Балансова стойност на 31 декември 2015	402	0	8	5	0	0	415

5. Материални запаси

	30.09.2016	31.12.2015
	хил.лв	хил.лв
Незавършено строителство	47	8
Общо материални запаси	47	8

6. Търговски вземания

	30.09.2016г	31.12.2015г
	хил.лв	хил.лв
Вземания от клиенти	203	202
Общо търговски вземания	203	202

7. Парични средства

	30.09.2016г	31.12.2015г
	хил.лв	хил.лв
Парични средства в каса	7	0
Парични средства разпл. сметки в лева	162	43
Общо парични средства	169	43

8. Разходи за бъдещи периоди : като такива Дружесвото отчита разсрочени застраховки на сграден фонд и автомобили.

9. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Към датата на настоящия финансов отчет собственици на капитала са:

Собственост и управление

Съдружник	Дялове	Стойност лв	Платени	Относителен дял
ОБЩИНА БУРГАС	1019	101968.00	решение N22/29.05.1998г	72.68%
ОБЩИНА АЙТОС	94	9400.00	решение N22/29.05.1998г	6.7%
ОБЩИНА КАРНОБАТ	58	5800.00	решение N22/29.05.1998г	4.14%
ОБЩИНА КАМЕНО	16	1600.00	решение N22/29.05.1998г	1.14%
ОБЩИНА НЕСЕБЪР	33	3300.00	решение N22/29.05.1998г	2.35%
ОБЩИНА СУНГУРЛАРЕ	16	1600.00	решение N22/29.05.1998г	1.14%
ОБЩИНА ЦАРЕВО	54	5400.00	решение N22/29.05.1998г	3.85%
ОБЩИНА СОЗОПОЛ	22	2200.00	решение N22/29.05.1998г	1.57%
ОБЩИНА СРЕДЕЦ	90	9000.00	решение N22/29.05.1998г	6.43%

БУРГАСИНВЕСТ ООД

ОБЩО:	1402	140200	100%
--------------	-------------	---------------	-------------

10. Резерв от последващи оценки на активи.

В баланса на дружеството има Резерв от последващи оценки на активи в размер на 256 хил.лв.Формиран от извънредна преоценка през 2003 година на сградата на ул.Шейново N8, съгласно действащия закон за счетоводството.

11. Други резерви

Дружеството създава резерви съгласно изискванията на Търговския закон и своя устав .Общият размер на натрупаните резервите е 137 хил.лв.

12. Текущи пасиви

	30.09.2016г.	31.12.2015г.
	хил.лв	хил.лв
Задължения към доставчици	296	291
Получени аванси	26	19
Получени търговски заеми	85	110
Задължения за дивиденди	19	19
Задължения за работни запалти	433	476
Задължения за осигуровки	327	566
Данъчни задължения	105	269
Други задължения	6	10
Общо:	1297	1760

Задълженията за осигуровки и данъци са обезпечени с ипотека на недвижими имоти-офиси собственост на дружеството

13. Приходи от дейността:

	Годината, завършваща на 30.09.2016	Годината, завършваща на 30.09.2015
	хил. Лв.	Хил. Лв.
Приходи от строителна дейност	869	721
Приходи от услуги (архив документи)	1	5
Приходи от наеми	87	119
Приходи от продажба на дма	200	
Общо приходи от дейността:	1157	845

14. Разходи за материали

Годината, завършваща на 30.09.2016г. хил, лв.	Годината, завършваща на 30.09.2015 Хил. Лв.
---	---

БУРГАСИНВЕСТ ООД

Строителни материали	200	279
Общо финансираня	200	279

15.Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща 30.09.2016г. хил.лв	Годината, завършваща 30.09.2015г. хил.лв
Ел. Енергия	5	4
Телефон, интернет	4	3
Услуги по договор (подизпълнители)	385	345
Ремонти	12	9
Други външни услуги	4	2
Общо:	410	363

16.Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 30.09.2016 хил. Лв.	Годината, завършваща на 30.09.2015 Хил. Лв.
Разходи за възнаграждения	133	95
Разходи за осигуровки	25	17
Общо разходи за персонала:	158	112

17.Друри разходи

	Годината, завършваща на 30.09.2016 хил. Лв.	Годината, завършваща на 30.09.2015 Хил. Лв.
Обезценка на вземания	1	33
Общо други разходи:	0	32

18.Финансови приходи (разходи) нето

	Годината, завършваща на 30.09.2016 хил. Лв.	Годината, завършваща на 30.09.2015 Хил. Лв.
Лихви по съдебни спорове	0	3
Общо	0	3

19.Разходи за данъци върху печалбата

	Годината завършваща на 30.09.2016г.	Годината завършваща на 30.09.2015г.
Счетоводна печалба (загуба) преди облагане	365	26
Увеличения/намаления за данъчни цели	-365	-26
Данъчен финансов резултат	0	0
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Дължим данък по приложимата данъчна ставка	0	0

20.Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързани лица на дружеството са деветте общини съдружници , в качеството си на собственик на капитала и управителят на дружеството Радостин Панайотов. През текущата и предходна година не са осъществявани сделки между свързани лица. Няма директни финансираня на дейността от принципала на дружеството

21.Други оповестявания

Събития след датата на баланса

Между датата на междинния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иискванията на СС 10.

Управител:
Радостин Панайотов

Съставител
Даниела Петкова

26 октомври 2016г.

