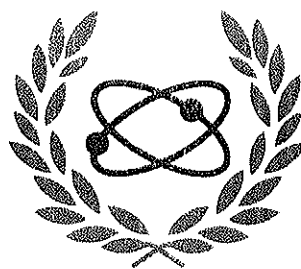


„Екоинженеринг – РМ“ ЕООД

Междинен финансов отчет

30 юни 2020 година



"ЕКОИНЖЕНЕРИНГ-РМ" ЕООД

Съдържание

Страница

Счетоводен баланс	2
Отчет за приходите и разходите	3
Отчет за паричните потоци (пряк метод)	4
Отчет за собствения капитал	5
Приложение към финансовия отчет	6

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Екоинженеринг - РМ" ЕООД
към 30.06.2020 г.

(хил. лв.)

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	445	445
1. Земи и сгради, в т. ч.:	930	947	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- земи	184	175	- неразмпределена печалба	0	0
- сгради, конструкции, съоръжения	746	772	- непокрита загуба	(447)	(427)
2. Машини, производствено оборудване и	155	189	Общо за група III:	(447)	(427)
3. Транспортни средства	2	5	III. Текуща печалба (загуба)	(6)	(20)
4. Комп. техника и офис обзавеждане	11	10	Общо за раздел А:	(8)	-2
5. Други ДМА	28	35	Б. Провизии и сходни задължения		
6. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	561	561	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	188	188
Общо за група I:	1 687	1 747	2. Други провизии и сходни задължения	137	137
II. Отсрочени данъци	30	30	Общо за раздел Б:	325	325
Общо за раздел А:	1 717	1 777	В. Задължения		
Б. Текущи (краткотрайни) активи			1. Задължения към доставчици, в т. ч.:	151	72
I. Материални запаси			до 1 година	151	72
1. Суровини и материали	22	27	2. Други задължения, в т. ч.:	852	266
2. Материални запаси за продажба	137	137	до 1 година	852	266
Общо за група I:	159	164	- към персонала, в т.ч.:	202	90
II. Вземания			до 1 година	202	90
1. Вземания от клиенти и доставчици	839	80	- осигурителни задължения, в т. ч.:	76	22
2. Други вземания	1	2	до 1 година	76	22
Общо за група II:	840	82	- данъчни задължения, в т. ч.:	95	51
III. Парични средства, в т. ч.:			до 1 година	95	51
- в брой		1	Общо за раздел В, в т. ч.:	1 003	338
- в безсрочни сметки (депозити)	123	222	до 1 година	1 003	338
Общо за група III:	123	223	над 1 година	-	-
Общо за раздел Б:	1 122	469	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	1 526	1 592
В. Разходи за бъдещи периоди	7	7	- финансирания	1 511	1 567
			- приходи за бъдещи периоди	15	25
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	2 846	2 253	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	2 846	2 253

Дата: 17.07.2020 г.

Съставител:
Иван Евтимов Евтимов

Ръководител:
инж. Поля Маколова Пенчева



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

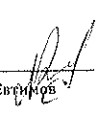
на "Екоинженеринг - РМ" ЕООД

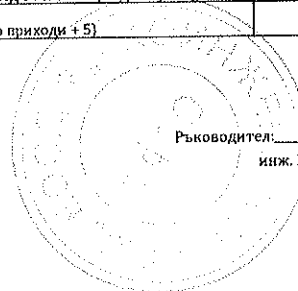
за периода 01.01.2020 - 30.06.2020

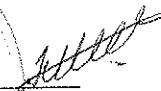
(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	389	499	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		
а) суровини и материали	159	163	а) услуги		
б) външни услуги	230	336	2. Други приходи, в т. ч.:	1 587	1 623
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	1 105	1 023	- приходи от финансираня	1 587	1 622
а) разходи за възнаграждения	884	811	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	1 587	1 623
б) разходи за осигуровки	221	212			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	80	91			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	80	91			
- разходи за амортизация	80	91			
4. Други разходи	18	12			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1 592	1 625			
6. Разходи по валутни операции	-	-			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	1	1			
Общо финансови разходи (6 +7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност	-	-			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	1 593	1 626			
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	-	-	3. Загуба от обичайна дейност	6	3
10. Разходи за данъци от печалбата			Общо приходи (1 + 2)	1 587	1 623
11. Приходи от активи по отстрочени данъци			4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	6	3
12. Печалба (9-10-11)			5. Загуба (4+ ред 10 и 11 от раздел А)	6	3
Всичко (Общо разходи + 10 + 11)	1 593	1 626	Всичко (Общо приходи + 5)	1 593	1 626

Дата: 17.07.2020 г.

Съставител: 
 Иван Евтимов Евтимов



Ръководител: 
 инж. Поля Манолова Пенчева

Приложение №1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "Екоинженеринг - РМ" ЕООД
 за периода 01.01.2020 - 30.06.2020

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Преходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 469	574	895	1 843	736	1 107
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	961	(960)		863	(863)
3. Платени и възстановени данъци върху печалбата		-	-			0
4. Други парични потоци от основна дейност		25	(25)		6	(6)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 470	1 560	(90)	1 843	1 605	238
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	10	- 10	-	5	(5)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	10	- 10	-	5	(5)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 470	1 570	(100)	1 843	1 610	233
Д. Парични средства в началото на периода			223			229
Е. Парични средства в края на периода			123			462

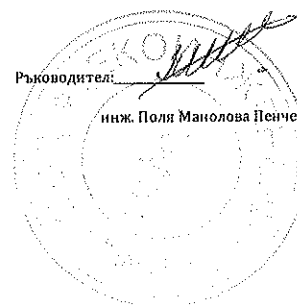
Дата: 17.07.2020 г.

Съставител:

Иван Евтимов Евтимов

Ръководител:

инж. Поля Манолова Пенчева



Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

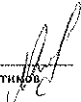
на "Екоинженеринг - РМ" ЕООД

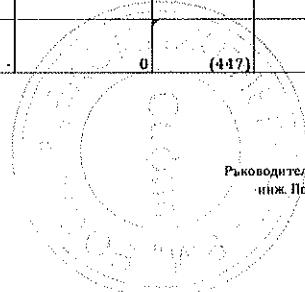
за периода 01.01.2020 - 30.06.2020

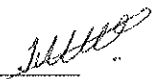
(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	4	5	6	7	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	445	-	-	-	-	-	(427)	(20)	(2)
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	(6)	(6)
3. Разпределения на печалба	-	-	-	-	-	-	(20)	20	-
4. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Собствен капитал към края на отчетния период	445	-	-	-	-	0	(447)	(6)	(0)

Дата: 17.07.2020 г.

Съставител: 
 Иван Батимов Батимов



Ръководител: 
 инж. Поля Манолова Пенчева

Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

Първоначалната регистрация на търговско дружество „Екоинженеринг-РМ” ЕООД е извършена с решение №1 на Софийски градски съд, ф.д. № 81/1997 г., с капитал в размер на 50 000 лв. От регистрацията до датата на съставяне на настоящия отчет промени в предмета на дейност и адреса на регистрация не са извършвани. С решение № 16 на Софийски градски съд, ф.д. № 81/1997 г., основният капитал на дружеството е увеличен на 444 900 лв., какъвто е размерът му и понастоящем.

Дружеството е пререгистрирано съгласно Закона за търговския регистър в Агенция по вписванията при условията на първоначалната регистрация и последвалата промяна в капитала с ЕИК 121283500.

Едноличен собственик на капитала на „Екоинженеринг-РМ” ЕООД е „Държавна консолидационна компания“ ЕАД. Дружеството е създадено по силата на Постановление № 74 на Министерски съвет от 27.03.1998 г. (ПМС № 74/1998). Чл. 1 от Постановлението възлага на дружеството извършването на дейности и изпълнението на задачи по ликвидиране на последствията от добива и преработката на уранова суровина, осъществяване организация и контрол върху техническата ликвидация на обектите, на техническата и на биологичната рекултивация, както и изпълнението на свързаните с това дейности по водоземане, пречистване, заустване и мониторинг на водите и всякакъв друг вид мониторинг за ликвидиране на последствията от проучването, добива и преработката на уранова суровина в обектите и засегнатите райони.

Седалището и адресът на управление на дружеството, както и адресът за кореспонденция, е следният: гр.София, бул. „Ситняково“ №23.

През отчетния период дружеството извършваше възложените му дейности със средносписъчен състав от 112 човека. Не се наблюдават засилени процеси на текучество.

Кадровата структура на дружеството е в съответствие с одобрените през 2020 година поименни и щатни разписания.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Българското законодателство изисква от ръководството да изготвя финансов отчет за към края на всяка финансова година, който ясно, вярно и честно да предоставя информация за финансовото състояние на дружеството към края отчетния период, за промените в паричните потоци и собствения капитал, както и за прилаганата счетоводна политика.

Ръководството потвърждава, че през отчетния период и при съставянето на финансовия отчет към 30 юни 2020 година е прилагало последователна счетоводна политика в съответствие с Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, както и че е прилагало принципите на документална обосновааност на стопанските операции и на предпазливост при извършването на оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за рационалното управление на активите и за предприемането на необходимите действия за опазване имуществото на дружеството.

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовият отчет на „Екоинженеринг-РМ“ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство, действащо през 2020 година, спазвайки изискванията на Закон за счетоводството и на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са в съответствие с разпоредбите на Национален счетоводен стандарт 1 „Представяне на финансови отчети“.

Валутата, в която дружеството отчита стопанските операции и води своите счетоводни регистри, е български лев (BGN). Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева, ако изрично не е уговорено друго.

2.2 Общи положения

По-значимите счетоводни политики, прилагани от дружеството при изготвяне на финансовия отчет, са представени по долу.

Финансовият отчет е изготвен при прилагане принципа на историческата цена, като при наличие на обективни предпоставки някои активи и пасиви се тестват за преценка. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Сравнителната информация, представена във финансовия отчет, е за същия отчетен период на предходната финансова година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост в случаи на промени в представянето за текущата година.

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че дружеството ще продължи да съществува като действащо предприятие.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки, че тези оценки са базирани на обоснована преценка на текущите събития и действия от страна на ръководството, възможно е реалните резултати да се различават от направените оценки и допускания.

2.3 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на НСС 21 „Ефекти от промени във валутните курсове“.

Отчетната валута на дружеството е българският лев. Финансовите отчети се изготвят в хиляди левове.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката (обявения

фиксинг на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената - по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки, както и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Валутният борд, въведен в България на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ), фиксира законодателно стойността на българския лев първоначално към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След приемане на еврото за основна валута в Европейския съюз левът е фиксиран към еврото в съотношение EUR/BGN 1.95583. Курсът спрямо щатския долар в края на отчетния период е USD/BGN 1.74659.

2.4 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходите на дружеството, регламентирани от ПМС 74/1998 г., представляват финансиране за извършени и приети разходи за дейности по утвърдената годишна програма със средства, осигурени от бюджета на Министерство на икономиката.

При продажба на услуги приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- има висока степен на вероятност предприятието да получи икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- извършените разходи или разходите, които предстои да бъдат извършени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат оценени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход. Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност към датата на съставяне на счетоводния баланс, и при условие, че резултатът от сделката може надеждно да бъде оценен.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на тяхното възникване при прилагане принципа на начисляването. Разходите по гаранции се признават като провизия до признаване на съответния приход. Приходи и разходи за лихви се отчитат чрез прилагане принципа на начисляването.

2.5 Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва покупна цена (включително платените мита и невъзстановими данъци) и направените преки разходи, свързани с привеждането на актива в състояние, позволяващо използването му по предназначение.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди, и в случай, че тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към конкретния актив. С тези разходите се коригира първоначалната оценка на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- софтуер 2 години

Избраният праг на същественост за нематериалните активи на дружеството е в размер на 700 лв. Под този праг независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, съответният нематериален актив се изписва като текущ разход в момента на придобиване.

2.6 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

След първоначално признаване всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупани загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

С последващи разходи, свързани с определен дълготраен материален актив, се коригира балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са извършени.

Дълготрайните материални активи, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговия срок е по-кратък.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линеен метод на база оценения полезен експлоатационен срок при отделните групи активи както следва:

- Сгради 25 години
- Машини, апаратура 3 години и 4 месеца

- Транспортни средства, без автомобили 10 години
- Автомобили 4 години
- Стопански инвентар 6 години и 7 месеца
- Компютри, софтуер 2 години
- Други 6 години и 7 месеца

Амортизацията започва да се начислява от месеца, през който материалният актив е придобит или въведен в експлоатация.

Приетият праг на същественост за материалните дълготрайни активи на дружеството е в размер на 700 лв. Под този праг придобитите материални активи, независимо от това, че притежават характеристиката на дълготрайни, се осчетоводяват като текущ разход.

2.7 Обезценка на активите на дружеството

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на активите към датата на изготвяне на баланса с цел откриване на индикации за това, че стойността на определени активи евентуално е надценена.

2.8 Финансови активи

Финансовите активи са финансови инструменти, които се класифицират в зависимост от целта на придобиване, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с този портфейл.

Финансови активи, държани до настъпване на падеж, са финансови активи с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им. Финансови активи се класифицират като държани до настъпване на падеж независимо от това, дали падежът е за междинно или за окончателно плащане.

Дружеството класифицира като финансови активи, държани до настъпване на падеж, кредитите и вземанията, възникнали първоначално в него и създадени посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на контрагенти. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност, като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Промяна в стойността им се отразява в отчета за приходи и разходи за периода.

Финансови активи, държани за търгуване, са тези, които са придобити от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените. Към датата на изготвяне на финансовия отчет дружеството не притежава финансови активи, класифицирани като държани за търгуване.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица, данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи и други.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като инвестиции, държани до настъпване на падеж, и заемите и вземанията, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж. След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като финансови активи, държани за търгуване, и като финансови активи, обявени за продажба.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени. Отписването на финансов актив се извършва също в случай, че дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Търговските вземания се обезценяват когато е налице обективно доказателство, че дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет дружеството не притежава права и няма задължения по производни финансови инструменти (деривативи).

2.9 Материални запаси

Материалните запаси обхващат материалите, необходими за дейността на дружеството. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването им, преработката и други преки разходи свързани с тяхната доставка. Финансовите, административните, извънредните и разходите за продажба не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията, довели до обезценката, не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на обратно

възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси, преди обезценката.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода първа входяща – първа изходяща по обекти.

При продажба на материалните запаси балансовата им стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.10 Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди.

Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в отчета за приходи и разходи за периода. Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви, дължаща се на промяна в справедливата стойност на активи или пасиви, която е отразена директно в капитала се отразява директно в капитала.

2.11 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой и паричните средства по банкови сметки.

Отчетът за паричния поток се изготвя по пряк метод в съответствие с изискванията на т.3 на НСС 7.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти, са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на предприятието за съответния период (месец).

2.12 Капитал

Основният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на издадените дялове.

2.13 Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции или с дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск, в случаите в които се очаква отпуските да възникват в рамките на дванадесет месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки. Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите.

2.14 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност намалена с плащания по уреждане на задължението.

2.15 Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на дружеството и произтичащи от минали събития, чието уреждане се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения. Провизиите се признават тогава, когато са изпълнени следните условия:

- дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението;
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението.

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка дружеството взема под внимание рисковете и степента на несигурност от настъпването на събития и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на счетоводния баланс. Ако отпадне вероятността от бъдещ изходящ ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

2.16 Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ

Правителствените дарения се отчитат при наличие на достатъчно сигурност, че предприятието получател ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени.

Правителствените дарения се отчитат като финансиране, освен ако в закон е определен друг ред на отчитане. Финансирането се признава като приход в текущия период за:

1. Дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението.

2. Дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват неамортизируеми дълготрайни активи, дарението (финансирането) се отразява като приход на определена от предприятието база, свързана с условията на дарението (например, ако се дарява земя при условията за построяване на сграда върху нея, приходът от дарението се признава пропорционално на начислената амортизация на сградата), срокът през който се признава приходът, не може да бъде по – дълъг от 20 години.
3. Дарения, свързани с преотстъпени данъци – през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията на преотстъпването на данъците.

Правителствените дарения, получени под формата на прехвърляне на непарични активи, се оценяват по справедливата им стойност.

Правителствените дарения, получени от предприятията като компенсация за минали разходи или загуби, се признават за приход през периода на получаването им.

Правителствените финансираня, предоставени от държавата, се признават когато съществува разумна сигурност, че дарението ще бъде получено и че всички свързани с него условия ще бъдат изпълнени.

Правителствените финансираня, свързани с амортизируеми активи, се признават на приход пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи.

Правителствените финансираня, свързани с неамортизируеми активи, се признават на приход през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията.

Правителствените дарения се представят в счетоводния баланс като финансираня, освен в случаите, когато съгласно нормативен акт се отчитат като резерви.

Признатата като приход част от правителствените дарения се представя в отчета за приходите и разходите на отделен ред като част от другите приходи.

2.17 Свързани лица

Съгласно приложимия СС 24, „Екоинженеринг-РМ“ ЕООД е във взаимоотношения със свързани лица, когато:

- контролира пряко друго предприятие;
- контролира чрез едно или повече предприятия друго предприятие;
- упражнява пряко значително влияние върху другото предприятие;
- упражнява чрез едно или повече предприятия значително влияние върху друго предприятие;
- е член на ключов ръководен персонал на отчитащото се предприятие или на предприятието майка на отчитащото се предприятие;
- Предприятието и отчитащото се предприятие са членове на една и съща група;
- и двете предприятия са съвместно предприятие на едно и също трето лице;
- Предприятието е контролирано или контролирано съвместно от лице, свързано с отчитащото се предприятие;
- Лице, свързано с отчитащото се предприятие, което упражнява контроли или упражнява съвместен контрол върху отчитащото се предприятие, упражнява значително влияние върху предприятието или е член на ключов ръководен персонал на предприятието(или на предприятието майка).

Детайлна информация за свързаните лица е представена в пояснителна бележка № 20.

3 Дълготрайни материални и нематериални активи

Приложение № 5 към СС1

СПРАВКА за нетекущите (дълготрайните) активи

на "Екоинженеринг - РМ" ЕООД

към 30.06.2020 г.

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Процентна стойност (4+5:6)	Амортизации			Последваща оценка		Процентна амортизация в края на периода (11+12:17)	Базисна стойност в края на периода (7-14)	
	В началото на периода	Накътено през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение			Намаляване
I. Нематериални активи															
1. Програмни продукти															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи (терени)	175	9		184			184	x	x	x	x	x	x	184	
2. Сгради и конструкции	1 605			1 605			1 605	833	26		859			859	
3. Машини и оборудване	6 614	10		6 624			6 624	6 425	44		6 469			6 469	
4. Транспортни средства	635			635			635	630	3		633			633	
5. Компютърна техника и офис обзавеждане	66	1		67			67	53	3		56			56	
6. Други ДМА	1 750			1 750			1 750	1 718	4		1 722			1 722	
7. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	561			561			561							561	
Общо за група II:	11 406	20	0	11 426			11 426	9 659	80	0	9 739			9 739	
III. Отсрочени данъци	30			30			30							30	
Обща сума III:	30	0	0	30			30							30	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III)	11 436	20	0	11 456			11 456	9 659	80	0	9 739			9 739	

Дата: 17.07.2020 г.

Секретар
 Иван Вилимъв Вилмиев

Генерален директор
 г-жа Поля Манолова Петрова

През 2019 г. са дружеството предприема действия за закупуване на терена, върху който е построена ИСОЗУРВ на обект „Бялата вода“. Теренът е придобит чрез договор за покупко-продажба между дружеството и община Костенец, подписан на 21 януари 2020 година. Към датата на изготвяне на финансовия отчет разходите по изграждането на пречиствателните съоръжения са на обща стойност 382 739.28 лева и се отчитат в счетоводния баланс на дружеството като незавършено строителство.

При вливането на активи и пасиви на бившия завод „Звезда“ в баланса на дружеството се увеличава сумата на незавършеното строителство. Тъй като обектите не са приети по надлежния ред с протоколи от междуведомствени комисии, ръководството счита, че не е налице основание за увеличаване стойността на съответните дълготрайни активи.

4 Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и неизползвани данъчни загуби, и при използване на данъчна ставка 10% могат да бъдат представени по следния начин:

	30.06.2020	30.06.2020	31.12.2019	31.12.2019
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
	Отсрочени данъчни активи	Отсрочени данъчни пасиви	Отсрочени данъчни активи	Отсрочени данъчни пасиви
Свързани с дълготрайни активи	-	-	-	-
Свързани с пенсионни и други задължения към персонала	30	-	30	-
	30	-	30	-

5 Материални запаси

	30.06.2020	31.12.2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Материали за дейността	22	27
Материални запаси, предназначени за продажба (АУТК)	137	137
	159	164

В сумата на наличните материални запаси е включена стойността на вторичния продукт АУТК (амонисв уранилтрикарбонат), получен от регенерацията

йонообменни смоли, ползвани като сорбент в технологичния цикъл по пречистване на замърсените с уран води. Полученият продукт съдържа елементи, които подлежат на извличане при по-нататъшната му преработка.

Тъй като дружеството не притежава необходимата компетентност за определяне на финансовите параметри на икономическата изгода, която би могла да бъде получена от съдържащите се в продукта елементи, тази оценка се възлага на лицензиран оценител. Сумата на извършената оценка се представя в група „Материални запаси“ на счетоводния баланс. Начинът на представяне е променен в сравнение с 2018 година, когато стойността на продукта е представена като разход за бъдещ период.

През 2017 г., в резултат на процеса на регенерация, е получено допълнително количество АУТК. През 2020 то е оценено от лицензиран оценител, като според тази оценка стойността му възлиза на 96841.10 лева. За база са използвани актуалните цени на Лондонска метална борса (LME) към момента на оценката. Експертната оценка от доклада е отразена в счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2019. Съгласно ПМС №74/1998 г., приходите от продажбата на придобития със средства от държавния бюджет вторичен продукт, получен от регенерирането на йонообменни смоли, постъпват в бюджета на Министерство на икономиката. По тази причина стойността на продукта се представя в счетоводния баланс също и като провизия на правно задължение.

Няма заложен материални запаси за обезпечаване на задължения на дружеството.

6 Търговски вземания

	30.06.2020	31.12.2019
	'000 лв.	'000 лв.
Министерство на икономиката	839	75
Доставчици по аванси	-	5
	839	80

Всички вземания са краткосрочни. Вземането от Министерство на икономиката е за дейности, изпълнени и отчетени от дружеството през април, май и юни 2020 г. След първоначалното признаване дружеството оценява вземанията по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва.

Дружеството периодично тества балансовата стойност на вземанията за наличие на индикации за обезценка.

7 Други вземания

	30.06.2019	31.12.2019
	'000 лв.	'000 лв.
Гаранционен депозит	1	1
Други вземания	-	1
	1	2

8 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	30.06.2020	31.12.2019
	'000 лв.	'000 лв.
Парични средства в брой в лева	-	1
Парични средства в банки в лева	123	222
	123	223

Паричните наличности са изцяло в българска валута. Дружеството не притежава парични наличности в чуждестранна валута.

В обявените към 30.06.2020 сумарни наличности няма блокирани парични средства.

9 Разходи за бъдещи периоди

	30.06.2020	31.12.2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Разходи за бъдещи периоди	7	7
	7	7

10 Капитал

10.1 Основен капитал

Основният капитал на дружеството се състои от 4 449 дяла с номинална на всеки дял 100 лева.

	30.06.2020	31.12.2019
	Брой дружествени дялове	Брой дружествени дялове
Дялове, платени напълно към датата на отчета:		
- в началото на годината	4 449	4 449
- емитирани през годината	-	-
Брой дялове, платени напълно към 30 юни 2020	4 449	4 449

Към 30.06.2020 г., както и към датата на изготвяне на настоящия отчет, структурата на основния капитал на дружеството е следната:

Собственик	30.06.2020		31.12.2019	
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
ДКК ЕАД	4 449	100%	4 449	100%

11 Персонал

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	30.06.2020	30.06.2019
	'000 лв.	'000 лв.
Разходи за заплати и начисления за отпуски	(884)	(811)
Разходи за социално осигуряване	(221)	(212)
	(1 105)	(1 023)

Задълженията към персонала и към осигурителните фондове, представени в баланса, включват следните пера:

	31.03.2020	31.12.2019
	'000 лв.	'000 лв.
Текущи задължения за възнаграждения	112	-
Задължения по неизползвани отпуски на персонала	90	90
Текущи задължения за социално и здравно осигуряване	54	-
Задължения за осигуряване по неизползвани отпуски	22	22
	278	112

12 Задължения за провизии

	30.06.2020	31.12.2019
	'000 лв.	'000 лв.
Задължения за обезщетения по актюерски доклад	188	188
Нетна стойност на вторичен продукт АУТК	137	137
	325	325

13 Задължения към доставчици

	30.06.2020	31.12.2019
	'000 лв.	'000 лв.
Диал ООД	13	35
ЧЕЗ Електро България АД	8	14
Дарик Имоти България АД	-	1
Лаборатории Протекта ООД	1	-
НЦРРЗ	4	-
А1 България ЕАД	1	-
Бент ойл АД	6	5
Мачекс ООД	14	3
МТ Консулт ЕООД	7	-
Софлок ЕООД	4	-
Про – Ай Ти ЕООД	2	2
Аква автоматика ООД	10	-
Каучук София ЕООД	-	2
Мултифорс А.С. ЕООД	66	-
Бултекс 99 ЕООД	1	-
Еър пауър ООД	2	-
други	12	10
	151	72

Всички задължения имат краткосрочен характер, поради което ръководството счита, че стойностите, с които те са записани в счетоводния баланс, са справедливи.

14 Данъчни задължения

	30.06.2020	31.12.2019
	'000 лв.	'000 лв.
Задължения по ЗДДС	84	51
Задължения за данък върху доходите на физически лица	11	-
	95	51

15 Други задължения

15.1 Краткосрочни задължения

	30.06.2020	31.12.2019
	'000 лв.	'000 лв.
Разчети по гаранции за изпълнение на договори	62	103
	62	103

16 Разходи за материали

Във връзка с дейността на дружеството през отчетния период са извършени следните разходи за материали по видове:

	30.06.2020	30.06.2019
	'000 лв.	'000 лв.
Основни суровини и материали за производство	(20)	(18)
Ел. енергия	(99)	(92)
Резервни части	(2)	(2)

Вода	(1)	(1)
Горива и смазочни материали	(25)	(32)
Канцеларски материали	(5)	(7)
Активи под праг на същественост	(2)	(2)
Други материали	(5)	(9)
	(159)	(163)

17 Разходи за външни услуги

През отчетния период дружеството отчита извършени разходи за външни услуги по видове както следва:

	30.06.2020	30.06.2019
	'000 лв.	'000 лв.
Разходи по договори с изпълнител	(12)	(176)
Ремонтни услуги	-	-
Наеми на активи	(18)	(18)
По договори за техническа документация	-	(23)
Застраховки	(7)	(7)
Транспортни и куриерски услуги	(1)	(1)
Правни, счетоводни, одитни и др. консултантски услуги	(4)	(24)
Граждански договори	(33)	(24)
Местни данъци и такси	(16)	(16)
Абонаменти договори	(12)	(13)
Съобщителни и телефонни услуги	(4)	(4)

Охрана	(110)	(1)
Обслужване и ремонт на автомобили	(5)	(10)
Други	(8)	(19)
	(230)	(336)

18 Приходи

Приходите на дружеството по видове са както следва:

	30.06.2020	30.06.2019
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от финансиране на текуща дейност	1 513	1 541
Приходи от признато финансиране за придобиване на ДМА (амортизация)	74	81
Други приходи	-	1
Общо:	1 587	1 623

19 Други финансови приходи и разходи

Финансовите разходи, извършени през отчетния период, са следните:

	30.06.2020	30.06.2020
	'000 лв.	'000 лв.
Финансови разходи за банкови такси и комисионни	(1)	(1)
	(1)	(1)

20 Свързани лица

Свързаните лица на „Екоинженеринг - РМ“ ЕООД включват собствениците на дружеството, ключовият управленски персонал и дружествата, влизащи в групата на ДКК. Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Възникналите разчети като правило се уреждат по банков път.

20.1 Свързани с дружеството са следните юридически лица:

№	Наименование и правна форма	Седалище	ЕИК	Тип свързаност
1	„Държавна консолидационна компания“ ЕАД	гр. София	121031861	Дружество - майка
2	„Вазовски машиностроителни заводи“ ЕАД	гр. Сопот	129007111	Друж-во под общ контрол
3	„Кинтекс“ ЕАД	гр. София	000725995	Друж-во под общ контрол
4	„Нити“ ЕАД	гр. Казанлък	833066695	Друж-во под общ контрол
5	„Авионамс“ АД	гр. Пловдив	000635619	Друж-во под общ контрол
6	„Ел Би Булгарикум“ ЕАД	гр. София	831622969	Друж-во под общ контрол
7	„Монтажи“ ЕАД	гр. София	831629999	Друж-во под общ контрол
8	„Еко Антрацит“ ЕАД	гр. София	122017149	Друж-во под общ контрол
9	„Екоинженеринг - РМ“ ЕООД	гр. София	121283500	Друж-во под общ контрол
10	„НИ за изследване на вино, спиртни напитки и етерични масла“ ЕООД	гр. София	200280180	Друж-во под общ контрол
11	„Институт по маркетинг“ ЕООД	гр. София	204847660	Друж-во под общ контрол
12	„Сертификация“ ЕООД	гр. София	204832781	Друж-во под общ контрол
13	„Булгарплодекспорт“ ЕООД	гр. София	000646170	Друж-во под общ контрол
14	„Електронекспорт“ ЕООД (л)	гр. София	831644232	Друж-во под общ контрол
15	„Стопански търговски комплекс“ ЕООД (л)	гр. София	121711366	Друж-во под общ контрол
16	„Тежко машиностроене“ АД (л)	гр. София	117001314	Друж-во под общ контрол
17	„Учебно-консултантски комплекс“ ЕООД (л)	гр. София	111510322	Друж-во под общ контрол
18	„Консолид комерс“ ЕАД (л)	гр. София	121631728	Друж-во под общ контрол
19	„Овча купел“ ЕООД (л)	гр. София	121825117	Друж-во под общ контрол

През отчетния период няма извършени сделки със свързани лица.

20.2 Сделки със собственици

През целия отчетен период едноличен собственик на капитала на „Екоинженеринг-РМ“ ЕООД се явява „Държавна консолидационна компания“ ЕАД. През отчетния период не са извършвани сделки с едноличния собственик на капитала.

20.3 Ключов управленски персонал

Към ключовия управленски персонал се причислява управителят на дружеството. През отчетния период не са осъществени други сделки със свързаното лице, освен изплатените възнаграждения.

	30.06.2020	30.06.2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения		
Заплати	(28)	(26)
Разходи за социални осигуровки	(3)	(3)
Общо:	(31)	(29)

21 Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на дружеството създава предпоставки за излагането на кредитен и ликвиден риск.

21.1 Валутен риск

Дружеството извършва своята дейност на територията на Република България. Взаимоотношенията са изключително с местни контрагенти, съответно приходите и разходите са деноминирани в местна валута. Представеният отчет за финансовото състояние на дружеството не съдържа валутни експозиции.

21.2 Кредитен риск

Максималния кредитен риск, свързан с финансови активи, е до размера на преносната им стойност, отразена в баланса на дружеството. В този смисъл той е налице само в случаите, в които максималния размер на потенциалната загуба значително се различава от преносната стойност на актива, отразена в баланса.

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

В допълнение, дружеството се финансира изцяло от МИ като приходите се получават ежемесечно с цел намаляване на кредитния риск.

21.3 Ликвиден риск

Дружеството планира входящите и изходящите парични потоци на дневна, седмична и месечна база. Планирането за период от година намира изражение в съставянето на годишни програми, одобрявани от оторизираните държавни органи. Основна цел на дружеството е рационално и ефективно управление на финансовия ресурс, като специално внимание се обръща на навременното събиране на вземанията и недопускане на просрочия при погасяването на задълженията.

В касата на дружеството се поддържа неголяма наличност на парични средства с цел осигуряване на по-голяма оперативност при извършване на спешни доставки.