



**MAPA – CENGİZ
JOINT VENTURE**

До
БТПП
гр.София, ул. „Искър” № 9

**Относно: Публикуване на годишен финансов отчет на Сдружение
„МАПА-ДЖЕНГИЗ” за 2015г.**

Приложен Ви изпращаме за публикуване годишния финансов отчет на
Сдружение „МАПА-ДЖЕНГИЗ” за 2015г. Отчетът съдържа:

1. Счетоводен баланс;
2. Отчет за приходите и разходите;
3. Отчет за собствения капитал;
4. Отчет за паричните потоци по прекия метод;
5. Счетоводна политика

Информация за Сдружението:

Сдружение „МАПА-ДЖЕНГИЗ”

ЕИК по БУЛСТАТ: 175134231

Адрес на управление: гр. София, пл. „Народно събрание” №12, ет.3

Адрес за кореспонденция: гр. София, ул. „Съборна” №4, вх. В, ет.2, ап.8

Управляващ: Ведат Четинташ

Предмет на дейност: Строителство на автомагистрала „Люлин”

20.06.2016г.

гр. София

С уважение:

Рюштю Динчер – упълномощен
представител на Сдружение
„МАПА-ДЖЕНГИЗ”



..... 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Сдружение „МАПА-ДЖЕНГИЗ“
към 31.12.2015г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи	0	0	4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	8100	8100
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	-39	-150
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	8061	7950
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)		
Общо за група II:				-39	111
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел А:	8022	8061
1. Акции и дялове в предприятия от група			Б. Провизии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
5. Дългосрочни инвестиции			3. Други провизии и сходни задължения		
6. Други заеми			Общо за раздел Б:	0	0
7. Изкупени собствени акции			В. Задължения		
номинална стойност хил. лв.			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
			до 1 година		

ВЕРНО 



Общо за група III:			над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел Б:	0	0	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:			до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	20	21	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	7023	7111	над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	333	1	8. Други задължения, в т.ч.		
над 1 година			до 1 година		
Общо за група II:	7376	7133	над 1 година		
III. Инвестиции			-към персонала, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност хил. лв.			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч:			-данъчни задължения, в т.ч.:		
- в брой	625	623	до 1 година		
—в безсрочни сметки (депозити)	21	305	над 1 година		
Общо за група IV:	646	928	Общо за раздел В, в т.ч.:		
Общо за раздел В:	8022	8061	до 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			—финансирания		
			—приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	8022	8061	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	8022	8061

Дата на съставяне: 15.02.2016г.

Съставител: Румяна Костова

Ръководител: Рюштя Динчер

ВЯРНО СОПРТИВАЛА



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Сдружение „МАПА-ДЖЕНГИЗ“
за 2015г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		3	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги		3	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:					
- осигуровки, свързани с пенсии					
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.			4. Други приходи, в т.ч.:		110
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и нематериални активи, в т. ч.			- приходи от финансираня		
- разходи за амортизация			Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		
- разходи от обезценка				0	110
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5. Други разходи, в т.ч.:		1	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.		
а) балансова стойност на продадените активи					
б) провизии			- приходи от участия в предприятия от група		
Общо разходи за оперативна ейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0	4	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			- приходи от предприятия от групата		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.		10
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.	39	1	а) приходи от предприятия от група		
а) разходи, свързани с предприятия от група			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
б) отрицателни разлики от операции от финансови активи			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		9



Общо финансови разходи (6 + 7)	39	1	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	10
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи		4	9. Извънредни приходи	0	0
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	39	9	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	0	120
10. Счетоводна печалба (общо Приходи - общо разходи)	0	111	10. Счетоводна загуба (общо Приходи - общо разходи)	39	
11. Разходи за данъци от печалбата			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	111			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	39	120	Всичко (Общо приходи + 11)	39	120

Дата на съставяне: 15.02.2016г.

Съставил: Р. Коч
Румяна Г. Костова

Ръководител: Р. Динчер
Рюштю Динчер



Дата на съставяне: 15.02.2016г.

Съставител: *В. К. К.*

Румяна Г. Костова

ЗОРЯКОВОДИТЕЛ:

Рюштю Динчер

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на Сдружение „МАПА-ДЖЕНГИЗ“
за 2015 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъп ления	Плащания	Нетен поток	Постъплен ия	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	14	296	-282	30	39	-9
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				1	0	1
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	14	296	-282	31	39	-8
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						



Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	14	296	-282	31	39	-8
Д. Парични средства в началото на периода			928			936
Е. Парични средства в края на периода			646			928

Дата: 15.02.2016г.

Съставител: *Р. Костова*

Румяна Костова



Гьководител: *Р. Динчер*

Рюшту Динчер



**СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА СДРУЖЕНИЕ „МАПА-ДЖЕНГИЗ“
за 2015 год.**

1. ВЪВЕДЕНИЕ

Сдружение „МАПА-ДЖЕНГИЗ“ е регистрирано дружество по ЗЗД, учредено между „МАПА ИНШААТ ВЕ ТИДЖАРЕТ“ А.Ш. и „ДЖЕНГИЗ ИНШААТ САНАИИ ВЕ ТИДЖАРЕТ“ А.Ш., съгласно договор за учредяване на Сдружение от 25.10.2005г. Сдружението се управлява от Водат Четинташ.

Сдружението е основен изпълнител по договор №2001/BG/16/P/PT/004.01 от 08.08.2006г., съфинансиран от името на Европейската Комисия и съгласно клаузите на Финансов Меморандум за ISPA MEASURE №2001/BG/16/P/PT/004 и НАЦИОНАЛЕН ДЪРЖАВЕН БЮДЖЕТ за строителство на автомагистрала „Люлин“ – от околоръстен път София до пътен възел „Даскалово“.

Седалище на Сдружението: гр.София, пл.„Народно събрание“ № 12 ,Столична община, Район „Средец“.

Адрес за кореспонденция: гр. София, ул. „Съборна“ 4, вх. В, ет.2, ап.8, Столична община, Район „Средец“.

Счетоводното отчитане на дейността на дружеството е организирано в съответствие със Закона за счетоводството, МСС и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. При счетоводното отчитане на дейността се съблюдават и разпоредбите на:

1. Търговския закон;
2. Закона за задълженията и договорите;
3. Учредителен договор;
4. Кодекса на труда и нормативните актове в областта на трудовото законодателство, в т.ч. социално и здравно осигуряване на персонала;
5. Действащо данъчно законодателство за 2015 г.

Счетоводното отчитане е напълно автоматизирано с помощта на счетоводен продукт „Бизнес навигатор“.

Прилагат се и регламентиранияте принципи в гл. 4 от Закона за счетоводството, а именно:

1. ТЕКУЩО НАЧИСЛЯВАНЕ - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

2. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ - предприятието е действащо и след окончателното приключване на СМР на обекта на 15.05.2011г. и изтичането на едногодишния гаранционен срок;



3. ПРЕДПАЗЛИВОСТ - оценяват се и се отчитат счетоводно предполагаемите рискове и очакваните загуби с цел получаването на реален финансов резултат за отчетния период;

4. СЪПОСТАВИМОСТ МЕЖДУ ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ – Договорът за строителство на автомагистрала „Люлин“ е на база „твърда цена“;

5. ПРЕДИМСТВО НА СЪДЪРЖАНИЕТО ПРЕД ФОРМАТА – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;

6. СЪПОСТАВИМОСТ НА СЧЕТОВОДНАТА ИНФОРМАЦИЯ - запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период за постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

II. ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА СДРУЖЕНИЕТО за 2015 год.:

1. Отчитане на дълготрайните материални активи

1.1. Амортизируеми дълготрайни материални активи са активите, които отговарят на следните условия:

- да се използват повече от един отчетен период, като се черпи икономическа изгода;

- да имат определен срок на практическо използване;

- да имат натурално-веществена форма;

- стойността им да е надежно установима;

- прагът на същественост да е над **700.00 лв.**

Полезните срокове на годност по групи активи се определя на база на тяхното предполагаемо физическо и морално остаряване за отделните групи са както следва:

Сгради	25 години
Машини, оборудване и апаратура	3 години и 3 месеца
Компютри, софтуер и мобилни телефони	2 години
Автомобили	4 години
Всички останали амортизируеми активи	6 години и 6 месеца

В дружеството е разработен индивидуален амортизационен план за всеки закупен дълготраен материален актив със задължителни реквизити както следва: дата на придобиване, отчетна стойност, вид на актива, амортизационна норма, начислени амортизации за периода, общо начислени амортизации, остатъчна стойност.

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация, като отчетната им стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност със следните годишни амортизационни норми:

Сгради	4%
Машини, оборудване и апаратура	30%
Компютри, софтуер и мобилни телефони	50%
Автомобили	25%
Всички останали амортизируеми активи	15%

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца на придобиване или въвеждане в действие на амортизируемия актив.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изваден от употреба, независимо от причините за това.



Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

2. Отчитане на стоково-материалните запаси – доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването на стоково-материалните запаси. Тя включва покупната цена, вносните мита и такси, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното ползване вид. Материалите се изписват по метода на средно претеглената стойност след извършване на годишната инвентаризация.

3. Парични средства, вземания и задължения в чуждестранна валута – сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

В годишния финансов отчет паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината – по централния курс на БНБ. Непаричните позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута се оценяват, като се използва валутния курс към датата, към която е определена справедливата стойност. Курсови разлики се отчитат, когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането по парични позиции, възникнали по сделка в чуждестранна валута.

4. Капитал и резерви – Сдружението е регистрирано по ЗЗД за извършване на определена работа, а именно строителство на автомагистрала „Люлин“ и няма собствен капитал.

Разходите по икономически елементи са обособени по видове и обекти в група 60 и осчетоводени по сметка 6183 като разходи по Програма ИСПА.

Спазени са изискванията на СС 11/МСС 11 относно приходите и разходите, свързани с договорите за строителна дейност на база твърда цена.

5. Първоначалната цена на договора бе 137 381 785.62 евро без ДДС, в т.ч.

* от ЕС 103 036 339.22 евро

* от Националния Бюджет 34 345 446.40 евро

На 22.07.2010г. между Сдружение „МАПА-ДЖЕНГИЗ“ И Агенция „Пътна инфраструктура“ се подписа Допълнение №3 към Договор №2001/BG/16/P/PT/004.01 за строителство на АМ „Люлин“, съгласно което цената на Договора за изпълнение на СМР бе увеличена на 185 000 000 евро.

6. Определянето и отчитането на данъчните задължения на Сдружението става съгласно ЗКПО, ЗДДС, Правилника за прилагане на ЗДДС и СС 12.

На 06.02.2015г. Сдружението бе deregистрирано по ЗДДС.

7. През годината не е извършвана преоценка и обезценка на активи.

8. При изготвянето на ГСО, много прецизно са анализирани всички остатъчни салда по счетоводните сметки.

30.12.2015 г.

Изготвил:

Р. Костова

Утвърдил:

Рюштя Динчев

ВАРНО СОРИГИНАЛА:

