МАРИК ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
Одиторски доклад	
Доклад за дейността	1 – 5
Отчет за приходите и разходите	6-7
Счетоводен баланс	8-9
Отчет за собствения капитал	10
Отчет за паричните потоци	11-12
Приложения към годишния финансов отчет	13-25
Справка за нетекущите активи- Приложение № 5	26-27

"ОДИТ КОНСУЛТ 99 " ЕООД

гр.София
бул.В.Левски 46 ет.3 ап.11
e-mail:kisheva@oditconsult.net

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ДО РЪКОВОДСТВОТО НА МАРИК ЕООД

Ние извършихме одит на финансовите отчети на МАРИК ЕООД, които включват счетоводния баланс към 31 Декември 2010 г., както и на отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричния поток за същия период, както и обобщение на значимите счетоводни политики и други приложения към финансовия отчет, отразени от стр.13 до стр.27.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството е отговорно за изготвянето и честното представяне на тези финансови отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Тази отговорност включва : създаване, въвеждане и поддържане на вътрешен контрол, позволяващ при изготвянето и честното представяне на финансовите отчети да не се допускат съществени пропуски, поради грешки или измами ;избор и прилагане на подходящи счетоводни политики; както и правилни и обосновани счетоводни преценки.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на мнение върху финансовите отчети, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти изискват от нас да се съобразим с етичните изисквания и планираме и проведем одита така, че да се убедим в достатъчна степен, че финансовия отчет не съдържа съществени грешки и пропуски.

Одитът включва извършването на процедури за събиране на доказателства за данните и приложенията , посочени във финансовите отчети. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включваща оценката на риска от съществени пропуски във финансовите отчети, поради грешки или измами. При оценката на риска одиторът проверява изградения вътрешен контрол при изготвянето и честното представяне на финансовите отчети , единствено с цел да определи приложимите одиторски процедури, но не и да изрази мнение за ефективността на изградения вътрешен контрол. Одитът включва и оценка на прилаганите счетоводни принципи, счетоводните преценки на ръководството и представянето на финансовите отчети като цяло.

Считаме, че извършеният от нас одит и събраните одиторски доказателства дават достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

В Счетоводния баланс на Дружеството към 31 Декември 2010 г. в Текущи активи са включени Материални запаси с балансова стойност 3,397 хил.лв. Поради късното ни назначаване като одитори на 31 май 2011 г. не сме присъствали на инвентаризацията на тези активи към 31 Декември 2010 г. и не бяхме в състояние да се убедим в достатъчна

гр.София
бул.В.Левски 46 ет.3 ап.11
e-mail:kisheva@oditconsult.net

степен на сигурност относно съществуването, оценяването ,признаването и балансовата стойност на Материалните запаси, както и отписаните през периоди материални запаси като отчетна стойност на продадените материали и продукция.

Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на възможните ефекти от корекции, описани в параграф *База за изразяване на квалифицирано мнение* , финансовия отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2010 година, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение годишния доклад за дейността приложен към годишния финансов отчет е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на дружеството към 31 декември 2010 година.

0217 Росица Кишева
Регистриран одитор

Росица Кишева, Регистриран одитор

25 юни 2011 година
София, България

МАРИК ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

Ръководството на МАРИК ЕООД представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2010 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

МАРИК ЕООД („*Дружеството*") е регистрирана по ф.д.№ 12789 / 1995 г. на СГС, вписана в регистъра за търговски дружества под № 26213, том 307, стр. 52 със седалище и адрес на управление: гр. София ж.к. Надежда, бл.108, вх.В, ап.51, община Надежда, БУЛСТАТ 831818267.

Дружеството има следния предмет на дейност: Строителство на апартаменти върху собствени терени и последваща продажба на строителна продукция , извършване на строителни услуги и търговия със строителни материали.

Дружеството няма разкрити офиси в страната .Дружеството има само офис в София

Основни клиенти на Дружеството през 2010 г. са физически и юридически лица:

- Рокон ИЦ АД
- Билла Недвижимости ЕООД

Основните доставчици на Дружеството през 2010 г. са:

- Мега топ транс ЕООД
- Армастрой ООД
- Софтранс Бетон АД
- Фактор Трейд ЕООД
- Емилио моти ЕООД
- Янмарк Инженеринг ЕООД
- Те ООД

Анализ на резултата от дейността

Приходи

Дружеството е реализирало приходи за 2010 г. в размер на 1775299 лв. основно от продажба на строителни услуги и строителна продукция.

Оперативни разходи

Най-голям относителен дял в разходите на Дружеството заемат разходите за материали – 33 %, разходите за външни услуги – 30 % и разходите за персонала – 17 %

Финансов резултат

Финансовия резултат на Дружеството за 2010 г. е печалба в размер на 120 612,05 лв. и представлява 6,79 % от реализираните приходи за 2010 г.

По решение на едноличния собственик на Дружеството е взето решение -реализираният финансов резултат за 2010 година да не бъде разпределян за дивиденти , а да бъде отнесен към неразпределената печалба на дружеството .

Дългосрочни активи

Дългосрочните активи на Дружеството към датата на ГФО са в размер на 2270 хил.лв. и се състоят от земи,сгради, машини,оборудване и транспортни средства. (както е оповестено в Приложение №5 към СС. 1.)

Краткосрочни активи

Краткосрочните активи на Дружеството към датата на ГФО са в размер на 3933 хил.лв. и се състоят основно от незавършено строителство, продукция суровини и материали. (както е оповестено в Приложения 10, 11 и 12)

Дългосрочни пасиви

Дългосрочните пасиви на Дружеството са в размер на 1506 хил.лв. Те представляват задължения към финансови предприятия по повод отпуснати банкови заеми. (както е оповестено в Приложение 15)

Краткосрочни пасиви

Краткосрочните пасиви на Дружеството са в размер на 3572 хил.лв., като най-голям е делът на получените аванси от клиенти по сключени предварителни договори за продажба на строителна продукция и прехвърляне на право на ползване върху недвижим имот в размер на 1884 хил. лв. (53 %), задълженията към финансови предприятия във връзка с отпуснати на дружеството банкови кредити в размер на 780 хил.лв.(22 %), задължения по търговски заеми в размер на 292 хил. лв. (8%) и задълженията към доставчици в размер 245 хил. лв.(7%). Другите задължения на Дружеството са към лизингови организации, персонала и НАП (както е оповестено в Приложение 16)

Капитал

Капиталът на Дружеството е в размер на 320 000 лв. и се състои от 32 000 бр. дяла с номинална стойност на всеки дял от по 10 лв.

Едноличен собственик на Дружеството към 31.12.2010 г. е Мария Павлова.

Финансови показатели

Коефициенти

Ликвидност

Коеф. на обща ликвидност = Краткосрочни активи /Текущи задължения=3933/3572=1.10

Коеф. на бърза ликвидност = Краткотрайни активи – Материални запаси / Текущи задължения = 3933-3397/3572 = 0.15

Коеф. на абсолютна ликвидност = Парични средства/Текущи задължения = 1/3572 = 0.0003

Доходност

Марж на печалбата при продажбите = Брутна печалба / Продажби = 120/1334=0.09

Капитализация на активите = Брутна печалба / Общо активи = 120/6204= 0.02

Възвръщаемост на собств. капитал = Нетна печалба/Собствен капитал=107/1125=0.095

Дейност

Оборот на запасите = Мат. запаси*360/Нетни приходи от продажби=3397*360/1334=916.73

Оборот на вземанията = Вземания от клиенти и доставчици*360 / Нетни приходи от продажби = 461*360/1334 = 124.41

Оборот на задълженията = Задължения към доставчици и клиенти*360 / Нетни приходи от продажби = 2129*360/1334 = 574.54

Оборот на активите = Продажби / Общо активи = 1334/6204 = 0.22

Нетен оборотен капитал = Краткотрайни активи + Вземания + Краткотрайни задължения = 3397+461+3572 = 7430 хил. лв.

Управление

Управлението на Дружеството се осъществява от едноличния собственик Мария Павлова и Стефан Василев Павлов заедно и поотделно, считано от 16 февруари 2010година .

Фактори, определящи финансовия риск

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху счетоводните показатели на Дружеството.

1)Валутно-курсов риск

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни и клиенти, което предполага, че част от разчетите, приходите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не е изложено на значителен валутно- курсов риск, тъй като всички сделки се

договарят, извършват и отчитат в ЕВРО, чийто курс спрямо българския лев при условията на Валутен борд е фиксиран 1.95583 лв. за 1 ЕВРО.

(2) Кредитен риск

Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск.

(3)Лихвен риск

Дружеството няма лихвоносни активи, отделени изрично за тази цел.

(4) Финансов риск

Извършвайки дейността си Дружеството е изложено на редица финансови рискове: пазарен риск (включително валутен риск, лихвен риск и друг ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Цялостната програма на Ръководството за управление на финансовия риск е фокусирана върху степента на невъзможност от точно прогнозиране на финансовите пазари, като главната й цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовото състояние и финансовия резултат на Дружеството. Управлението на риска се осъществява от Ръководството на Дружеството в съгласие с избраната и одобрена политика

Събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Няма важни събития настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет, които да повлияят върху посочения финансов резултат.

Цели за бъдещо развитие

Една от целите, които си поставя ръководството на Дружеството за 2011 г. е запазване на реализираните приходи през 2010 г, и приключване продажба на строителна продукция(апартаменти) .

По отношение на персонала се предвижда обучение на изпълнителските кадри в усвояване на нови технологии в строителството с цел подобряване на строителството като качество и срокове на изпълнение.

Предстоящите сделки от съществено значение за дейността на Дружеството са срочното изграждане на жилищни сгради:

- Манастирски ливади – запад
- Младост 3
- Симеоновско шосе – ВЕЦ Симеоново – Секция Марик 4
- Проектна подготовка за застрояване на комплекс Южен Парк кв.10

Отговорности на ръководството

МАРИК ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2010 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Мария Павлова ,управител

СОФИЯ

23 юни 2011г.

МАРИК ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Приложение	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Приложение	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
		1	2			1	2
А. Разходи				А. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		13	199	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2	1,334	1,573
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3	887	1,274	а) продукция		376	414
а)суровини и материали		467	984	б) стоки		19	15
б)външни услуги		420	290	в) услуги		939	1,144
3.Разходи за персонала, в т.ч.:	4	285	336	2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		410	526
а)разходи за възнаграждения		237	275	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б)разходи за осигуровки, в т.ч.:		48	61	4.Други приходи, в т.ч.:		30	77
-осигуровки, свързани с пенсии		31	40	-приходи от финансирания			
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	8	80	84	**Общо приходите от оперативна дейност (1+2+3+4)**		**1,774**	**2,176**
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		80	84	5. Други лихви и финансови приходи	5	1	58
- разходи за амортизация		80	84	**Общо финансови приходи (5)**		**1**	**58**
5. Други разходи, в т.ч.:	5	131	65				
а) балансова стойност на продадените активи		100	27				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		**1,396**	**1,958**				
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		259	232				
-отрицателни разлики от операции с финансови активи							
Общо финансови разходи (6)		**259**	**232**				
7.Печалба от обичайна дейност		**120**	44	6.Загуба от обичайна дейност			-
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)		**1,655**	**2,190**	**Общо приходи (1+2+3+4+5)**		**1,775**	**2,234**
8.Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		120	44	7.Счетоводна загуба (общо разходи – общо приходи)		-	-

МАРИК ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

9.Разходи за данъци от печалбата	7	13	6				
10.Печалба(8 – 9)		107	38	8.Загуба		-	-
Всичко (Общо разходи +9+10)		**1,775**	**2,234**	**Всичко (Общо приходи)**		**1,775**	**2,234**

Дата на съставяне: 23 юни 2011г.

Съставител: _____ /Драгомир Стоянов/

Управител: _____ /Мария Павлова/

Заверен съгласно одиторски доклад:

(Росица Кишева,регистриран одитор)

25/06/2011

0217 Росица Кишева Регистриран одитор

МАРИК ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
		Сума (хил.лв.)				Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Текуща година	Предходна година
		1	2			1	2
А.Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	14	320	320
I. Нематериални активи				II.Резерви			
1. Продукти от развойна дейност				1. Други резерви		341	471
2. Концесии, патенти,лицензии,търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи	9		40	**Общо за група II:**		341	471
Общо за група I:			40	III. Натрупана печалба(загуба) от минали години			
II. Дълготрайни материални активи				-неразпределена печалба		357	368
1. Земи и сгради в т.ч.:		1,886	1,352	- непокрита загуба		-	-
- земи		1,809	1,270	**Общо за група III:**		**357**	**368**
-сгради		77	82	IV.Текуща печалба(загуба)		**107**	**38**
2. Машини, производствено оборудване, апаратура и транспортни средства		377	448	**Общо за раздел А:**		**1,125**	**1,197**
3. Съоръжения и други		7	10	**Б. Провизии и сходни задължения**			
Общо за група II:	8	**2,270**	**1,810**	1. Провизии за данъци, в т.ч.:		1	1
Общо за раздел Б:		**2,270**	**1,850**	-отсрочени данъци		1	1
В. Текущи (краткотрайни) активи				**Общо за раздел Б:**		**1**	**1**
I. Материални запаси				**В. Задължения**			
1. Суровини и материали		339	400	1.Задължения по търговски заеми в т.ч.:		292	440
2. Незавършено производство		2,953	2,543	до 1 година		292	440
3. Продукция и стоки в т.ч.:		105	118	над 1 година		-	-
- продукция		105	118	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		2,293	2,364
Общо за група I:	10	**3,397**	**3,061**	до 1 година		787	1,156
II. Вземания				над 1 година		1,506	1,208
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		375	366	3. Получени аванси, в т.ч.:		1,884	780
над 1 година			8	до 1 година		1,884	780
				над 1 година			
2.Вземания от свързани предприятия		86	86	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		245	518
				до 1 година		245	518
				над 1 година			
над 1 година		-	-	8. Други задължения, в т.ч.:		364	213
Общо за група II:	11	**535**	**523**	до 1 година		364	213
III. Парични средства, в т.ч.:		1	76	над 1 година		-	-
- в брой		1	3	- към персонала, в т.ч.:		147	85

МАРИК ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

- в безсрочни сметки(депозити)			73	до 1 година		147	85
Общо за група III:	12	**1**	**76**	над 1 година		-	-
Общо за раздел В:		**3,933**	**3,660**	- осигурителни задължения, в т.ч.:		89	46
				до 1 година		89	46
				над 1 година		-	-
				-данъчни задължения, в т.ч.:		81	51
				до 1 година		81	51
				над 1 година		-	-
				Общо за раздел В:, в т.ч.:		**5,078**	**4,315**
				до 1 година	**16**	3,572	3,107
				над 1 година	**15**	1,506	1,208
Г.Разходи за бъдещи периоди		**1**	**3**				
Сума на актива (А+Б+В+Г)		**6,204**	**5,513**	**Сума на пасива (А+Б+В)**		**6,204**	**5,513**

Дата на съставяне: 23 юни 2011г.

Съставител: _____ Управител: _____
(Драгомир Стоянов) (Мария Павлова)

Заверен съгласно одиторски доклад:

(Росица Кишева,регистриран одитор)

Росица Кишева
0217
Регистриран одитор
25/06/2011г

МАРИК ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

(хил.лева) (хил.лева)

		Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
		1	2	3	4	5	6
1.Салдо в началото на отчетния период		**320**	**471**	**368**	**-**	**38**	**1,197**
2. Грешки				(49)	-	-	**(49)**
3.Салдо в началото на отчетния период след грешки		**320**	**471**	**319**	**-**	**-**	**1,148**
4. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:		**-**	**(130)**	**-**	**-**	**-**	**(130)**
-намаление		**-**	**(130)**	**-**	**-**	**-**	**(130)**
5.Разпределение на печалбата		**-**	**-**	**38**	**-**	**(38)**	**-**
6.Финансов резултат за текущия период		**-**	**-**	**-**	**-**	**107**	**107**
7.Салдо към края на отчетния период		**320**	**341**	**357**	**-**	**107**	**1,125**
8.Собствен капитал към края на отчетния период		**320**	**341**	**357**	**-**	**107**	**1,125**

Дата на съставяне: 23 юни 2011г.

Съставител: /Драгомир Стоянов/

Управител: /Мария Павлова/

Заверен съгласно одиторски доклад :

(Росица Кишева, регистриран одитор

25/06/2011г

0217 Росица Кишева Регистриран одитор

МАРИК ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

(хил.лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2,274	1,343	931	1,753	1,191	562
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		131	(131)		237	(237)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	24	(24)	-	7	(7)
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	6	(6)	-	8	(8)
Други парични потоци от основна дейност	97	144	(47)	59	29	30
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2,371**	**1,648**	**723**	**1,812**	**1,472**	**340**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	12	557	(545)	65	53	12
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**12**	**557**	**(545)**	**65**	**53**	**12**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	130	(130)			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	785	673	112	1,669	1,568	101
Парични потоци от лихви,	-	211	(211)		214	(214)

МАРИК ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

комисионни,дивиденти и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори	-	18	(18)		170	(170)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)			
Други парични потоци от финансова дейност		5	(5)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**785**	**1,038**	**(253)**	**1,669**	**1,952**	**(283)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**3,168**	**3,243**	**(75)**	**3,546**	**3,477**	**69**
Д. Парични средства в началото на периода			**76**			**7**
Е. Парични средства в края на периода			**1**			**76**

Дата: 23 юни 2011 г.

Съставител: _____
/Драгомир Стоянов/

Управител: _____
/Мария Павлова/

Заверен съгласно одиторски доклад :

0217 Росица Кишева
Регистриран одитор

(Росица Кишева, регистриран одитор)
25/06/2011г

1. Счетоводна политика

Този финансов отчет е изготвен съгласно принципа на историческа цена.

1.1. Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управителите на дружеството считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

1.2. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

Значими валутни курсове:

	Към 31 декември	
	2010 г.	**2009 г.**
1 щатски долар се равнява на	1,47276	1,36409
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

1.3. Дълготрайни материални активи

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Преки са разходите, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали. В края на всеки отчетен период временно изведените дълготрайни материални активи се проверяват за обезценка по реда на СС 36—Обезценка на активи.

Дълготрайните материални активи се отписват при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него.

Когато дълготраен материален актив се трансформира в стока не се отчита печалба или загуба. Цената на

придобиване на стоката е балансовата стойност на отписания дълготраен материален актив.

Когато дълготраен материален актив се трансформира в акции или дялове, то тогава разликата между първоначалната оценка на акциите или дяловете и балансовата стойност на отписания дълготраен актив се отчита като печалба или загуба.

Амортизируемата стойност на дълготрайните материални активи е равна на отчетната им стойност. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод спрямо предполагаемия срок на годност. Сроковете на годност се определят според периодът, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъдат използвани от предприятието, като се вземе в предвид тяхното предполагаемо физическо износване и морално остаряване и са определени сроковете, както следва:

	Години
Сгради	25
Компютърна техника	4-5
Машини и оборудване	3-10
Транспортни средства	5-10
Стопански инвентар	6-7

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

1.4. Нематериални активи

Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Нематериален актив от развойна дейност се амортизира в срок до 5 години от възникването му.

След първоначалното признаване Дружеството отчита нематериалните активи по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

Разходите, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Амортизируемата стойност на нематериалните активи е равна на отчетната им стойност. Нематериалните активи се амортизират по линейния метод според предполагаемия им срок на годност. Сроковете на годност се определят според периодът, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъде използвани от предприятието, като се взема предвид тяхното предполагаемо морално остаряване и са определени по класове както следва:

	Години
Авторски права върху компютърни софтуери	2

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

1.5. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи

За амортизируемите активи ръководството извършва регулярно тест за обезценка, когато събития или промени в обстоятелствата са признак, че балансовата стойност на актива може да не е възстановима.

Загуба от обезценка се признава до размера, с който балансовата стойност на актива превишава неговата

	възстановима стойност. Възстановимата стойност на актива е по-голямата от следните две стойности: (1) неговата справедлива цена без съпътстващите разходи за продажба и (2) неговата стойност в употреба.
	Активи, за които е била призната загуба от обезценка се прави последващ тест за евентуално възстановяване на обезценката на всяка дата на изготвяне на финансови отчети.
1.6.	**Парични средства**
	Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти. Паричните наличности са налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.
1.7.	**Стоково-материални запаси**
	Стоково-материалните запаси са строителни материали , придобити чрез покупка и предназначени за влагане в дейността на дружеството. Стоково-материалните запаси се оценяват първоначално по доставната стойност, която представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.
	Методът за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е "първа входяща първа изходяща
	Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за осъществяване на продажбата.
	Разходите за строителната продукция включват:
	а) разходите, пряко свързани с произвежданите продукти, и
	б) систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се правят в процеса на производството.
	Разпределянето на постоянните общопроизводствени разходи за всеки произвежданата строителна продукция се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности. За нормален се приема капацитетът, при който се определя средно производство за няколко периода или сезона при нормални условия, като се взема предвид загубата на капацитет вследствие на планирана поддръжка. Разпределението се извършва, както следва:
	При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава , за да не се увеличи себестойността им в резултат на ниска производителност или престой. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като други текущи разходи за периода извън разходите за преработка.
	При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява така, че стоково- материалните запаси да не се оценяват над фактическата им стойност, т.е. постоянните общопроизводствени разходи се разпределят върху фактически произведените бройки.
	Разпределянето на променливите общопроизводствени разходи за всеки произведен продукт се извършва на базата на реалното използване на производствените мощности.
	Общопроизводствените разходи за взаимносвързана продукция се разпределят между основните продукти на базата на относителния дял на справедливата (продажната) стойност на всеки продукт в общата справедлива (продажна) стойност на продукцията или на базата на предварително разработени

	коефициенти. Страничните продукти се оценяват по нетна реализируема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт
1.8.	**Финансови активи**
	Дружеството класифицира финансови активи като вземания, възникнали първоначално в предприятието.
	След първоначалното признаване Дружеството оценява вземанията по амортизирана стойност с помощта на метода на ефективната лихва, намалена с последващи разходи за обезценка за трудносъбираеми вземания, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Несъбираемите вземания се признават на разход в периода, в който бъдат установени.
1.9.	**Провизии**
	Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо правно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, които носят икономическа изгода, като е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението.
1.10.	**Данъчни временни разлики**
	Данъчните временни разлики се начисляват по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана за целите на счетоводното отчитане. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.
	Основните временни разлики възникват от обезценката на вземания и начислени разходи за провизии. Възстановимите данъчни временни разлики, произтичащи от пренасяне на неизползвани данъчни загуби от предходни отчетни периоди се признават само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби в рамките на нормативно определените срокове, за да бъдат тези загуби използвани.
1.11.	**Лизинг**
	Лизингови договори, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, като в крайна сметка правото на собственост може да бъде или да не бъде прехвърлено, се третират от Дружеството като финансов лизинг. Всички други лизингови договори се третират като експлоатационен лизинг.
	Счетоводно отчитане на лизингови договори, когато дружеството е лизингополучател
	Финансов лизинг
	Финансовият лизинг се признава като актив и пасив в счетоводния баланс на Дружеството с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък— по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Всяко плащане по лизинга се разпределя между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен доход в процентно изражение, изчислен на база на остатъчната главница. Съответните плащания по лизинга, нетно от лихвите, се включват в други дългосрочни задължения. Лихвите се признават като разход в отчета за приходите и разходите за периода на наемния договор. ДМА придобити чрез финансов лизинг се амортизират в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи.
	Експлоатационен лизинг
	Плащанията във връзка с експлоатационен лизинг се отнасят като разход в отчета за приходите и разходите на равни вноски за периода на наемния договор. При прекратяване на лизинговия договор преди изтичане на лизинговия период, всяко плащане под формата на неустойка се признава като разход в периода, в който договорът е бил прекратен.

	Счетоводно отчитане на лизингови договори, когато дружеството е лизингодател
	Финансов лизинг
	Дружеството отчита като дългосрочно вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди.
	Финансовият лизинг за даден актив формира два вида приход: (а) печалба или загуба, еквивалентна на печалбата или загубата, която би се получила от пряката продажба на наемания актив по продажни цени; и (б) финансов приход за срока на лизинговия договор. Дружеството отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.
	Експлоатационен лизинг
	Получените суми във връзка с експлоатационен лизинг се отнасят като в отчета за приходите и разходи като постъпления от продажби в текущия период.
	Дружеството отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и начислява амортизация да тях. Начислените разходи за амортизация се отразяват в намаление на получените постъпления от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.
1.12.	**Признаване на приходи**
	Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти. Приходът се признава, когато: (а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката; (б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени; и (г) 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.
	Приходи от продажба на стоки и продукция
	Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия: (а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките; (б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки; (в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; и (д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.
	Приходи от извършване на услуги
	Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия: (а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката; (в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи; и (г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени. Етапът на завършеност на сделката се определя, като се направи проверка на извършената работа
	Приходи от лихви, лицензионни възнаграждения и дивиденти
	Приходите от лихви са признават текущо пропорционално на времената база, която отчита ефективния доход от актива.
	Приходите от лицензионни възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

	Приходите от дивиденти се признават, когато се установя правото за тяхното получаване.
1.13.	**Сделки със свързани лица**
	За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет собствениците на капитала, неговите дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителните органи, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с тях в края на годината е представена в Приложение 17.
1.14.	**Събития настъпили след датата на баланса**
	Събитията, както благоприятни, така и неблагоприятни, които настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване могат да бъдат: *(а) коригиращи събития* - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и *(б) некоригиращи събития* - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.
	Дружеството коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати, за да отрази коригиращите събития.
	Предприятието не коригира признати суми или не признава суми, които не са били признати, когато са налице некоригиращи събития.
1.15.	**Дивиденти**
	Предложените или декларираните след датата на годишния финансов отчет дивиденти не се признават като задължение на датата на годишния финансов отчет. Те само се оповестяват в приложението към годишния финансов отчет.
1.16.	**Приблизителни счетоводни стойности, фундаментални греши и промени в счетоводната политика**
	Приблизителните стойности подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират, или в резултат на допълнително натрупан опит или последващо развитие.
	Ефектът от промяната на приблизителните счетоводни стойности се включва при определянето на печалбата или загубата, както следва:
	а) за периода на промяната - ако промяната засяга само този период;
	б) за периода на промяната и бъдещите периоди—ако промяната засяга и тях.
	Ефектът от промяната на приблизителната счетоводна стойност се включва в същата статия на отчета за приходите и разходите, която е била използвана за приблизителната стойност преди това.
	Фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период следва да се преизчисли.
	Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.
	Промени в счетоводната политика се извършват само когато това се изисква по закон, от счетоводни стандарти, или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.
	Промяната в счетоводната политика се прилага с обратна сила. Всяка корекция вследствие на промяната трябва да бъде отразена като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Сравнителната информация трябва да бъде преизчислена. Разликата от преизчисляване на разходите за данъци в отчета за приходите и разходите за предходния период се посочва като корекция на неразпределената печалба (непокритата загуба).

Промяната в счетоводната политика се прилага без обратна сила, когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да бъде надеждно определена.

Промяната в счетоводната политика, произтичаща от приемането на нов или от изменението или допълнението на съществуващ счетоводен стандарт, се отчита съгласно изискванията, посочени в новия или в изменения счетоводен стандарт,ако такива са определени. Когато в съответния счетоводен стандарт не са определени изисквания за отчитане на промяната в счетоводната политика, тя се отчита съгласно изискванията на СС 8.

1.17. Финансово управление на риска

Фактори, определящи счетоводния риск

Дейността на Дружеството е изложена на редица счетоводни рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху счетоводните показатели на Дружеството.

(1)Валутно-курсов риск

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти, което предполага, че част от разчетите, приходите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не е изложено на значителен валутно-курсов риск, тъй като всички сделки се договарят, извършват и отчитат в ЕВРО, чийто курс спрямо българския лев при условията на Валутен борд е фиксиран 1.95583 лв. за 1 ЕВРО.

(2) Кредитен риск

Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск.

(3) Лихвен риск

Дружеството няма лихвоносни активи, отделени изрично за тази цел.

2. Приходи от продажби

	Година, завършила на 31 декември	
	2010 г.	***2009 г.***
Приходи от продажба на строителна продукция	*376*	*414*
Приходи от продажба на стоки	*19*	*15*
Приходи от продажби на строителни услуги	*939*	*1,144*
	1,334	***1,573***
Други приходи в т.ч.	*30*	*77*
-дарения на и.части земя	*8*	*-*
-продажба на дълготрайни активи	*12*	*65*
-други услуги	10	*-*
	30	***77***

Отчетените приходи, които не са получени към 31 декември 2010 г. са в размер на 262 хил. лв.

3. Разходи за суровини, материали и външни услуги

	Година, завършила на 31 декември	
	2010 г.	***2009 г.***
Разходи за суровини и материали за строителство	*450*	*961*

	Разходи за гориво и авточасти	*10*	*14*
	Разходи за инструменти и работно облекло	*3*	*2*
	Разходи за канцеларски материали и консумативи	*4*	*6*
	Активи под стойностен праг		*1*
		467	***984***
	Разходи за външни услуги		
	Разходи за СМР - подизпълнители	*121*	*49*
	Разходи за застраховки	*8*	*13*
	Разходи за охрана	*3*	*10*
	Разходи за съобщителни услуги	*11*	*12*
	Разходи за ел. енергия и топлоенергия	*11*	*18*
	Разходи за наем	*6*	*5*
	Разходи за такси	*47*	*35*
	Разходи за трудова медицина	*15*	*17*
	Разходи за ремонт и поддръжка	*2*	*4*
	Разходи за транспорт и механизация	*61*	*47*
	Разходи за проектиране	*73*	*27*
	Разходи за данъци	34	24
	Други разходи	28	29
		420	***290***
		887	**1,274**
	Отчетените разходи, които не са платени към 31 декември 2010 г. са в размер на 245 хил. лв.		
4.	***Разходи за персонала***		
		Година, завършила на 31 декември	
		2010 г.	***2009 г.***
	Разходи за възнаграждения	*237*	*275*
	Разходи за осигуровки	*48*	*61*
		285	***336***
	Отчетените разходи, които не са платени към 31 декември 2010 г. са в размер на 236 хил. лв.		
	Средносписъчния брой на персонала по категории е 57 души – 3 –та категория		
	Размерът на възнаграждението, изплатено през отчетния период на административния персонал е в размер на 61 хил. лв.		
	Размерът на възнаграждението, изплатено през отчетния период на ключов управленски персонал, които включва управителите на дружеството е в размер на 28 хил. лева.		
5.	***Други разходи***		
		Година, завършила на 31 декември	
		2010 г.	***2009 г.***
	Други разходи в т.ч		
	- отписани гаранции	*5*	
	- лихви по нормативен акт	*26*	*4*
	- балансова стойност на продадени активи	*100*	*27*
	- командировка	-	*19*
		131	***65***
6.	***Финансови разходи***		

	Година, завършила на 31 декември	
	2010 г.	2009 г.
Разходи за лихви, в т.ч.		
- По получени заеми	253	220
-По финансов лизинг	1	6
Банкови такси и комисионни	4	6
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	-
	259	232
Приходи от обезщетение по съдебни дела	-	58
		58

7. Разходи за данъци

	Година, завършила на 31 декември	
	2010 г.	2009 г.
Текущ корпоративен данък	13	6
	13	6

8. Дълготрайни материални активи

	Земи и сгради	Машини и съоръжения	Транспорти и средства	Стопански инвентар	Общо
Годишен период към 31 декември 2009 г					
Начална балансова стойност	1,311	405	153	13	1,882
Новопридобити	65	1			66
Отписани	(23)		(48)		(71)
Амортизация	(6)	(57)	(18)	(3)	(84)
Отписана амортизация	5		12		17
Крайна балансова стойност	1,352	349	99	10	1,810
Към 31 декември 2009 г					
Отчетна стойност	1,398	535	163	21	2,117
Натрупана амортизация	(46)	(186)	(64)	(11)	(307)
Крайна балансова стойност	1,352	349	99	10	1,810
Годишен период към 31 декември 2010 г					
Начална балансова стойност	1,352	349	99	10	1,810
Новопридобити	564	1			565
Отписани	(25)		-		(25)
Амортизация	(5)	(56)	(16)	(3)	(80)
Крайна балансова стойност	1,886	294	83	7	2,270
Към 31 декември 2010 г.					
Отчетна стойност	1,938	536	163	21	2,657
Натрупана амортизация	(52)	(242)	(80)	(14)	(387)
Крайна балансова стойност	1,886	294	83	7	2,270

Дружеството има транспортни средства и оборудване взети на финансов лизинг, както следва:

-Хипо Алпе Адриа Ауто Лизинг ЕООД Договор №02117000334 – 0221/21.09.2006г.-Мазда 6

Земите и сградите машини и съоръжения служат като обезпечение по отпуснатите на дружеството банкови кредити

	Година, завършила на 31 декември	
	2010 г.	**2009 г.**
Отчетна стойност: капитализиран финансов лизинг	47	98
Натрупана амортизация	22	38
Балансова стойност	25	60

9. Дълготрайни нематериални активи

	Програмни продукти	Други НДМА	Общо ДНМА
Годишен период към 31 декември 2009 г			
Начална балансова стойност	1	40	41
Новопридобити			
Отписани			
Амортизация	(1)	-	(1)
Крайна балансова стойност	-	40	40
Към 31 декември 2009 г			
Отчетна стойност	1	40	41
Натрупана амортизация	(1)		(1)
Крайна балансова стойност	-	40	40
Годишен период към 31 декември 2010 г			
Начална балансова стойност	-	40	40
Отписани		(40)	(40)
Амортизация			
Крайна балансова стойност	-	-	-
Към 31 декември 2010 г			
Отчетна стойност	1	-	1
Натрупана амортизация	(1)	-	(1)
Крайна балансова стойност	-	-	-

10. Стоково-материални запаси

	Година, завършила на 31 декември	
	2010 г.	**2009 г.**
Суровини и материали	339	400
Продукция	105	118
Незавършено производство	2,953	2,543
	3,397	3,061

Дружеството няма дадени в залог материални запаси.

Балансовата стойност на материалните запаси в размер 3,397х. лева(– по категории СМЗ) не надвишава пазарната стойност на стоково-материалните запаси към датата на финансовия отчет. Незавършеното производство представлява набраните разходи за строителството на обект Марик4, 5,трафопост към Марик, обект Манастирски ливадии обект Младост

11. Краткосрочни вземания

	Година, завършила на 31 декември

	2010 г.	2009 г.
Вземания от клиенти	180	185
Вземания от доставчици по аванси	195	173
Вземания от свързани лица(Приложение17)	86	86
Разчети за гаранции	58	62
Други вземания	16	14
	535	523

12. Парични средства

	Година, завършила на 31 декември	
	2010 г.	2009 г.
Парични средства в брой	1	3
Парични средства в безсрочни сметки /депозити/	-	73
	1	76

За целите на отчета за паричния поток, паричните средства се състоят от паричните наличности посочени по-горе.

13. Разходи за бъдещи периоди

	Година, завършила на 31 декември	
	2010 г.	2009 г.
Разходи за застраховки	1	3
	1	3

14. Основен капитал

	Брой дялове	Стойност в хил.лв.
31 декември 2009 г.	32 000	320
31 декември 2010 г.	32 000	320

Едноличен собственик на дружеството е Мария Павлова

15. Дългосрочни задължения

	Година, завършила на 31 декември	
	2010 г.	2009 г.
Задължения към финансови предприятия	1,506	1,200
Задължения по финансов лизинг	-	8
	1,506	1,208

Задълженията по финансов лизинг са ефективно обезпечени, тъй като полученият под формата на финансов лизинг актив е изискуем от лизингодателя в случай на прекратяване на плащането от страна на Дружеството на лизинговите вноски.

Няма задължения, които са дължими и изискуеми след повече от 5 години.

16. Краткосрочни задължения

	Година, завършила на 31 декември	
	2010 г.	2009 г.
Задължения към финансови предприятия	780	1,139
Задължения към доставчици	245	518

	Задължения към клиенти по аванси	*1,884*	*780*
	Задължения по търговски заеми	206	354
	Задължения към свързани лица (Приложение 17)	86	86
	Задължения по финансов лизинг	7	17
	Други задължения, в т.ч.	364	213
	- към персонала	147	85
	- осигурителни задължения	89	46
	- данъчни задължения	81	51
	- други задължения	47	31
		3,572	***3,107***
	Дружеството има банкови кредити, както следва:		
	- ТБ Алианц България – 318 хил. лв. при годишна лихва – ОЛП + 4 %		
	- Пиреос България – 780 хил. лв. – при годишна лихва - БЛП + 3%		
	- Юробанк И Еф Джи България АД – 957 хил. лв – при годишна лихва – CBBR за евро +3 %		
	- Прокредитбанк – 171 хил. лв. при годишна лихва – 6 мес. EURIBOR +5,5 %, но не по-малко от 10,428 %		
	Задълженията по банков кредит са ефективно обезпечени със законова ипотека на: Терен - с. Ковачевци; Вила 1, 6,7 - с. Ковачевци; Онгъл - с. Ковачевци; Ап. 9 – ул. Болград №5 гр. София; Ап. 22 – ул. Забърде №1 гр. София; Ап. 21 и Ап.25 бул. Витоша 115-117 гр. София; Ап. 3 – ул. Богатица №23 гр. София; УПИ – XII – 136 от кв. 16 гр. София; Ап. 8 и гараж 5 ул. Д. Хаджикоцев №112 гр. София; Магазин 1 в Марик 2 и Магазин 2 в Марик 3 - гр. София.		
	Данъчни задължения		
		Година, завършила на 31 декември	
		2010 г.	***2009 г.***
	Задължения за корпоративен данък	*7*	*6*
	Задължения за Данък върху добавената стойност	*40*	*9*
	Други данъчни задължения – ДОД, ДНИ, ТБО	*34*	*36*
		81	***51***
	Дължимия данък от печалбата за обичайната дейностза 2010г е в размер на 13 хил. лева.		
17.	***Свързани лица***		
	През 2010 г. Дружеството е осъществило следните видове сделки със свързаните си лица при обичайни условия:		
17.1.	***Вземания от свързани лица***		
	ТНМ ООД - 86 хил. лева.		
17.2.	***Покупка на стоки или услуги***		
	- приходи от услуги с асоциирани предприятия - 3 хил.лева.		
17.3.	***Задължения към свързани лица***		
	ЕТ Владимарс –Мария Павлова – 86 хил. лв.		
17.4	***Разходи на ключов управленски персонал***		
	Начислените разходи на ключов управленски персонал(управители) за 2010 е в размер на 28 хил. лева		
18.	***Поети ангажименти***		
	Дружеството няма поети ангажименти към 31.12.2010 г.		
19.	***Условни активи и пасиви***		

	Данъчните служби могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите за петте последователни години от отчетния данъчен период и да наложат допълнителни данъчни актове или глоби. На Ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени задължения в тази област
20.	***Събития след датата на баланса***
	Няма съществени събития, след датата на баланса, които оказват влияние върху годишния финансов отчет.
	Настоящият финансов отчет е одобрен от управителя на 15юни 2011 година

Справка за нетекущите / дълготрайните активи / Приложение № 5 към СС 1

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност 4+5-6	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода 11+12-13	Балансова стойност в края на периода 7-14
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода 1+2-3	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода 8+9-10	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.Нематериални активи															
1.Концесии, патенти,лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	40		40												
Общо за група I:	**40**		**40**												
II. Дълготрайни материални активи															
1.Земи и сгради в т.ч.	1398	564	25	1937			1937	46	5		51			51	1886
-земи	1270	564	25	1809			1809								1809
-сгради	128			128			128	46	5		51			51	77

2.Машини, производствено оборудване, апаратура и трансп. средства	*698*	*1*	*1*	*698*			*698*	*250*	*72*	*1*	*321*			*321*	*377*
3.Съоръжения и други	*21*			*21*			*21*	*11*	*3*		*14*			*14*	*7*
Общо за група II:	***2,117***	***565***	***26***	***2,656***	***0***	***0***	***2,656***	***307***	***80***	***1***	***386***	***0***	***0***	***386***	***2,270***
Общо за нетекущи /дълготрайни / активи I+II+III+IV	***2,157***	***565***	***66***	***2,656***	***0***	***0***	***2,656***	***307***	***80***	***1***	***386***	***0***	***0***	***386***	***2,270***

Дата на съставяне: 23юни 2011г.

Съставител:.....
/Драгомир Стоянов/

Ръководител:.....
/Мария Павлова/