

“КОНСТРУ.МАТ.-2000”

ООД

**КОНСОЛИДИРАН
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ за 2007 година**

**РЕГИСТРИРАН ОДИТОР ГАНКА ДОЧЕВА - “РОДИС ОДИТ” ЕООД
гр. Варна**

ДИПЛОМИРАН ЕКСПЕРТ – СЧЕТОВОДИТЕЛ ГАНКА ДОЧЕВА

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР № 0339

Гр.Варна ул."Ген.Цимерман" 44 офис 1, тел./факс 052/611 633

e-mail: rodisaud@mnet.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА "КОНСТРУ.МАТ. –
2000" ООД
ГР. ВАРНА**

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на "КОНСТРУ.МАТ. - 2000" ООД (ДРУЖЕСТВОТО), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007 година и свързаните с него отчет за приходи и разходи, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществения счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с приложимите с националното счетоводно законодателство, включително с приложимите за него, действащи в Република България, Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Изброените процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на дружеството. Одиторът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

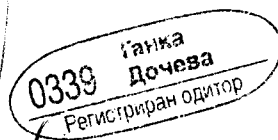
Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че консолидираният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2007 година, както и финансовият резултат от неговата дейност и промяната в паричните му потоци за годината, завършваща тогава, всъответствие с националното счетоводно законодателство, включително с приложимите за него действащи в Република България Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, ал.4) ние се запознахме със съдържанието на Годишния доклад за дейността на дружеството за 2007 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този Годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Финансовата информация, представена в Годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в консолидирания финансов отчет на дружеството към 31 декември 2007 година.

Регистриран одитор:
(д.е.с. Ганка Дочева – диплом № 0339)

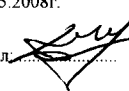


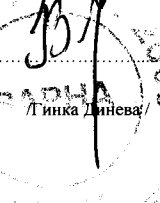
27.06.2008 г.
гр.Варна

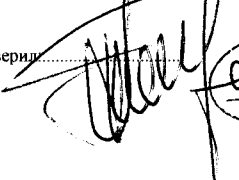
КОНСОЛИДИРАН БАЛАНС
на Констру.Мат.-2000 ООД
към 31.12.2007г.

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
A. Дълготрайни активи			A. Собствен капитал		
I. Материални			I. Капитал		
Транспортни средства	472	311	Записан капитал	5	5
Сгради и конструкции	73	76	Общо за група I	5	5
Машини и оборудване	55	17	II. Резерви		
Други ДМА	42	16	Целеви резерви, в т.ч.:	15	15
Земи (терени)	11	11	- други резерви	15	15
Разходи за придобиване на ДМА		4	Общо за група II	15	15
Общо за група I	653	435	III. Финансов резултат		
II. Нематериални			1. Натрупана печалба(загуба) от минали години в т.ч.:	1745	845
Други ДНА	6		- неразмпределена печалба	1745	845
Програмни продукти	1	1	- непокрита загуба		
Общо за група II	7	1	2. Текуща печалба	424	900
III. Дългосрочни финансови активи			3. Текуща загуба		
1. Дялове и участия, в т.ч. във:	4	2	Общо за група III	2169	1745
- дъщерни предприятия			Общо за раздел A	2189	1765
- асоциирани предприятия	4	2	B. Собствен капитал не принадлежащ на групата	(2)	
Общо за група III	4	2	B. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
IV. Отсрочени данъци			I. Дългосрочни задължения		
Общо за група IV	0	-	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1181	220
V. Търговска репутация			- от тях към банки	1181	220
Общо за група V	0	-	Други дългосрочни задължения	614	514
VI. Разходи за бъдещи периоди	43	30	Общо за група I	1795	734
Общо за група VI	43	30	II. Отсрочени данъци		
Общо за раздел A	707	468	Отсрочени данъчни пасиви		
B. Краткотрайни активи			Общо за група II	-	-
I. Краткотрайни материални активи			III. Приходи за бъдещи периоди и финансирання		
Стоки	1761	1516	Общо за група III	-	-
Незавършено производство	523	5	Общо за раздел B.	1795	734
Материали	25	3	Г. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
Общо за група I	2309	1524	I. Краткосрочни задължения		
II. Краткосрочни вземания			Задължения към доставчици и клиенти	1386	794
Вземания от клиенти и доставчици	1732	1188	Други краткосрочни задължения	105	7
Данъци за възстановяване	95	20	Задължения към персонала	27	12
Други краткосрочни вземания	72	71	Задължения към осигурителни предприятия	10	4
Съдебни и присъдени вземания	8	5	Данъчни задължения	3	71
Общо за група II	1907	1284	Общо за група I	1531	888
III. Краткосрочни финансови активи			II. Приходи за бъдещи периоди и финансирання	4	
Общо за група III	0	0			
IV. Парични средства					
Парични средства в брой	499	46			
Парични средства в безсрочни депозити	74	41			
Блокирани парични средства		5			
Общо за група IV	573	92			
V. Разходи за бъдещи периоди	21	19			
Общо за раздел B	4810	2919	Общо за група II.	4	-
СУМА НА АКТИВА	5517	3387	Общо за раздел Г	1535	888
СУМА НА АКТИВА	5517	3387	СУМА НА ПАСИВА	5517	3387
B. Условни активи	8	8	Г. Условни пасиви	8	8

Дата: 25.05.2008г.

Съставител: 
/Димка Василева/

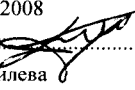
Ръководител: 
Тинка Динева

Заверил: 
Ганка Дочева
0339
Регистриран одитор

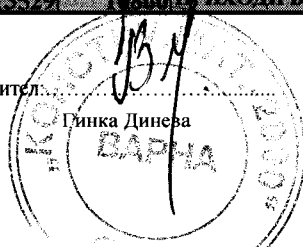
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Констру.Мат.-2000" ООД

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			А. Приходи от обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажба на:		
1. Разходи за материали	828	138	1. Продукция	65	
2. Разходи за външни услуги	1254	491	2. Стоки	12761	10752
3. Разходи за амортизации	154	71	3. Материали		
4. Разходи за възнаграждения	260	136	4. Услуги	561	88
5. Разходи за осигуровки	61	32	6. Други	64	13
6. Други разходи, в т.ч.:	65	33			
- обезценка на активи					
- провизии			Всичко по група I :	13451	10853
Всичко по група I :	2622	901	II. Приходи от финансиране		
II. Суми с корективен характер			в т.ч. от правителството		
1. Балансова стойност на продадените активи	10725	8842	Всичко по група II :	0	0
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			III. Финансови приходи		
3. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	(518)	(5)	1. Приходи от лихви		4
4. Приплоди и прираст на животни			в т.ч. от свързани предприятия		4
5. Други суми с корективен характер			2. Приходи от участия		
Всичко по група II :	10207	8837	в т.ч. дивиденди		
III. Финансови разходи			3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
1. Разходи за лихви, в т.ч.:	115	37	4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	75	3
лихви към свързани предприятия			5. Други приходи от финансови операции		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти			Всичко по група III :	75	7
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	83	7			
4. Други разходи по финансови операции	27	18	Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	13526	10860
Всичко по група III :	225	62	В. Загуба от обичайната дейност	0	0
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	13054	9800	IV. Извънредни приходи	3	
В. Печалба от обичайната дейност	472	1060	Г. Общо приходи (Б + IV)	13529	10860
IV. Извънредни разходи			Д. Счетоводна загуба	0	0
Г. Общо разходи (Б+IV)	13054	9800			
Д. Счетоводна печалба	475	1060			
V. Разходи за данъци	56	160			
13. Данък върху печалбата	56	160			
14. Други данъци					
Общо по група V :	56	160			
Е. Печалба (Д + V)	424	900	Е. Загуба (Д + V)	0	0
Ж. Печалба (загуба) непринадлежаща на групата	(5)				
РАЗХОДИ ВСИЧКО (Г+V+Е+Ж)	13529	10860	ПРИХОДИ ВСИЧКО (Г + Е)	13529	10860

Дата: 25.05.2008

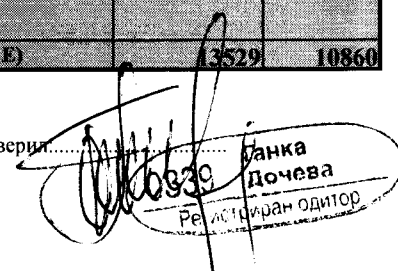
Съставител: 
Димка Василева

Ръководител:



Гинка Динева

Заверил:



Танка Дочева

Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД на "Констру.Мат. - 2000" ООД към 31.12.2007

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./		Предходен период /хил. лв./		нетен поток	нетен поток
	постъпления	плащания	постъпления	плащания		
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	14 744	14 070	674	12 556	11 814	742
Плащания при разпределение на печалби			-		150	(150)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	74	82	(8)	3	6	(3)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		179	(179)		148	(148)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	3	292	(289)	3	159	(156)
Други парични потоци от основна дейност		374	(374)		176	(176)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	14821	14998	(177)	12562	12453	109
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Други парични потоци от инвестиционна дейност		102	(102)			-
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		264	(264)		378	(378)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	366	(366)	-	378	(378)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1311	251	1060			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	39	1	38	95	53	42
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	97	84	13			-
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	5		5			-
Други парични потоци от финансова дейност		42	(42)		147	(147)
Плащания на задължения по лизингови договори		50	(50)		37	(37)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1452	428	1024	95	237	(142)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	16273	15792	481	12657	13068	(411)
Д. Парични средства в началото на периода			92			503
Е. Парични средства в края на периода			573			92

Дата: 25.05.2008

Съставител:.....

/Димка Василева /

Ръководител:.....

/Гинка Диева /

Заверил:.....

Ганка

0339

Дочева

Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Констру.Мат.-2000" ООД

към 31.12.2007

(хил.лева)

Показатели	Основен капитал	Резерви						Финансов резултат			Резерв в	Общо собствен капитал	Собствен капитал неприянал лежаш на групата
		Премии от емисия	Резерв от посл. оценки на	Целеви резерви			други	печалба	загуба				
				обща	специал изирани	5				6			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Салдо в началото на отчетния период	5					15	1745			1765			
1. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч. увеличение										-			
намаление										-			
2. Финансов резултат за текущия период							424			424	(2)		
3. Разпределения на печалба:										-			
в т. ч. за дивиденди										-			
4. Покриване на загуба през годината										-			
5. Последващи оценки на ДМА, в т. ч. увеличение										-			
намаления										-			
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т. ч. увеличение										-			
намаления										-			
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										-			
8. Други изменения в собствения капитал										-			
Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	15	2169	-	-	2189	(2)		
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										-			
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										-			
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	15	2169	-	-	2189	(2)		

Дата: 25.05.2008
Съставител:  /Димка Василева /

Ръководител:  Динка Динева /

Заверил:

Ганка
0339 Дочева
Регистриран одитор

**ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА
на „Констру.Мат. -2000” ООД
към 31.12.2007 г.**

Фирма “Констру.Мат.- 2000” ООД – гр. Варна е регистрирана във Варненски Окръжен съд с фирмено дело № 384/15.12.2000 г., като дружество с ограничена отговорност от собствениците Гинка Великова Динева и Ивелина Миткова Динева, с основен капитал 5000лв. и управител Гинка Великова Динева. На 06.08.2001г. с решение на Варненски Окръжен съд се вписва нов съдружник Минчо Иванов Мичев. Капиталът на дружеството е разпределен в 50 дяла всеки с номинал 100 лв., като същият е изцяло внесен. Дяловете са разпределени между съдружниците, както следва: Ивелина Миткова Динева 30 дяла, Гинка Великова Динева 10 дяла и Минчо Иванов Мичев 10 дяла. Според дружественият договор фирмата се управлява и представлява от управителя Ивелина Миткова Динева. На 26.11.2002г. с решение на Варненски Окръжен съд се вписва промяна в управлението на дружеството с нов управител Марияна Димитрова Динева, назначен с трудов договор. На 23.02.2004г. с решение на Варненски Окръжен съд се вписва нов съдружник Станислав Спасов Динев и се заличава, като съдружник Ивелина Миткова Динева. Актуалното разпределение на дяловете между съдружниците е както следва: Станислав Спасов Динев 30 дяла по 100 лв, Гинка Великова Динева 10 дяла по 100 лв и Минчо Иванов Мичев 10 дяла по 100 лв. На 09.02.2006г. с решение на Варненски Окръжен Съд се вписва промяна в управлението на дружеството с нов управител и представляващ Гинка Великова Динева, назначен с трудов договор.

Развитието на фирмата предоставя възможност за отделяне в самостоятелна фирма транспортната дейност и с решение на съдружниците през 2006 г. се регистрира 100% дъщерна фирма „Маттранс” ЕООД. Тя се специализира в извършването на транспорт – в страната и в чужбина. За целта е увеличен регистрирания капитал – от 5 000.00лв на 38 000.00лв. Чрез закупуването на два седлови влекача и ремаркета към тях се осъществява спедицията на стоки и товари. Дружеството се представлява и управлява от Иван Йовев Кръстев.

Разширяването на пазарния дял в строителния бизнес предлага възможност за участие и в съдружие с фирма „Конструмат 2000” ООД се основа фирма за грубо строителство - „КМ Билд” ООД. Тя е регистрирана през 2007г. , като участието в капитала е 50%. Дружеството се представлява и управлява от Климент Иванчев Цветков. „КМ Билд” ООД е съдружник в фирма „КМ Билд 2007” ООД като притежава 48% от капитала на дружеството – 2400 лв.

Към 31.12.2007 г. група „Констру.Мат.- 2000” ООД показва устойчив темп на развитие.

	в хил.лв
Основен капитал	5
Допълнителни резерви	15
Неразпределена печалба	1 745
Печалба от текущата година	424
Фирмата разполага със следните активи по отчетна стойност:	

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Земи	11
Сгради	73
Машины, оборудване	55
Транспортни средства	472
Стопански инвентар	42
Сертификат ISO	7
Програмни продукти	1

КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ

Материали	25
Неавършено производство	523
Стоки	1 761

Дългосрочните задължения на групата към 31.12.2007г. възлизат на 1 795 хил. и се формират от револвиращ краткосрочен кредит в размер на 1 181 хил., търговски кредити в размер на 318 хил. лв. и задължения по договори за лизинг в размер на 296 хил..

Краткосрочните задължения на групата към 31.12.2007г. възлизат на 1 531 хил, които имат текущ характер, от тях 962 хил.. са задължения към доставчици, 424 хил. са задължения към клиенти за получени аванси, 27 хил. са задължения към персонала за работните заплати м.12.07г., 3 хил.. е задължение за ДДС за внасяне по справка-декларация за м.12.2007г., платени на 11.01.2008г., 8 хил.. са задължения за д-к общ доход и осигуровки за м.12.2007г., платени на 10.01.2008г., 5 хил. са задължение по застрахователни полици, 56 хил. са задължения по неизплатени лихви към 31.12.2008г., 3 хил.. са приходи за бъдещи периоди към 31.12.2007г., формирани от наемите на офиси за м.01.2008г.

Към датата на съставяне на отчета са изплатени задълженията към Кнауф България ЕООД, Балкан Стийл Инженеринг ООД, Сен-Гобен Констракшън Продъкътс, Еко България ЕАД, Системстрой ООД, Будент ООД, Маттранс ЕООД и всички текущи плащания. Констру.Мат.-2000 ООД няма просрочени задължения към нито един свой доставчик, всички посочени задължения са текущи и подлежат на плащане в рамките от 30 до 60 дни в зависимост от договорните условия с конкретния контрагент.

Краткосрочните вземания на грута възлизат на 1 907 хил. които са формирани от вземанията от доставчици по предоставени аванси са 627 хил.. Вземанията от клиенти възлизат на 1 105 хил.. и произтичат от договорните условия за разплащане част от тези суми са получени към датата на съставянето на отчета.

Група "Констру.Мат.- 2000" ООД има други краткосрочни вземания - данък добавена стойност за възстановяване – 34 хил. от дейността на „КМ Билд“ ,данък печалба за приспадане от 2007 г. – 56 хил.

Дружеството ползва търговски заеми за оборотни средства в размер на 318 900.00лв., които ще погаси през 2008г.

"Констру.Мат.- 2000" ООД е една от най-големите търговски фирми на материали за сухо строителство и топлоизолация във Варненска област. Фирмата е най-големия дистрибутор на Кнауф България ЕООД вече повече от 5 последователни години, търговец номер едно е на PFLEIDERER NOVOTERM D.O.O. производител на различни видове вати, най-голям търговец е на Сен Гобен Констръкшън Продъкътс България ЕООД.

Със своите контрагенти "Констру.Мат.- 2000" ООД поддържа дългосрочни коректни взаимоотношения. С основните си клиенти и доставчици дружеството има дългосрочни договорни отношения. В резултат на силната конкуренция на пазара на материали за сухо строителство, топлоизолации и хидроизолации дружеството предлага продуктите с по-ниска надценка в сравнение с предходните отчетни периоди, в следствие на което се намали значително печалбата.

Фирмата предвижда в бъдещата си работа разширяване на пазарния си дял в Северозападна България и изграждане на гъста дистрибуторска мрежа в цялата страна.

Независимо от пазарната и политическа конюнктура в България по счетоводните данни се наблюдава постоянна и стабилна тенденция на увеличаване обема на продажбите и положителния финансов резултат след данъчно облагане, както следва:

В ЛВ.

Отчетен период	Обем продажби	Финансов р-т
2005	8 808 107.93	628 424.91
2006	10 840 511.76	1 061 244.79
2007	13 142 369.30	569 382.48

Изразено в проценти увеличението на двата показателя е следното:

Отчетен период	Обем продажби	Финансов р-т
2006	23.08	68.87
2007	21.23	-46.35

Отрицателната величина на прираста на финансовия резултат за 2007г се дължи основно на разходите за наем. През 2007г. дружеството откри втори склад в гр.Варна, ресторант и бар и се премести в нов офис с по-голяма площ, което увеличи разходите за наем, а реализираните обороти от новите обекти все още не покриват разходите.

Според данните от годишния счетоводен отчет за 2007г. основните финансови показатели са следните:

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ

I. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ		(хил. лв.) Стойност:
1	Коефициент за рентабилност на приходите от продажби	0.04
2	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.22
3	Коефициент на рентабилност на пасивите	0.19
4	Коефициент на рентабилност на активите	0.10
II. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ		Стойност:
1	Коефициент на ефективност на разходите	1.04
2	Коефициент на ефективност на приходите	0.96
III. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ		Стойност:
1	Коефициент за обща ликвидност	4.41
2	Коефициент за бърза ликвидност	0.58

3 Коефициент за незабавна ликвидност		2.56
4 Коефициент за абсолютна ликвидност		0.58
IV. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ	Стойност:	
1 Коефициент на финансова автономност		0.85
2 Коефициент на задлъжнялост		1.17
V. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ	Стойност:	
1 Времетраене на един оборот в дни		24.42
2 Брой на оборотите		14.74
3 Заетост на краткотрайните материални активи		0.07

“Констру.Мат.- 2000” ООД не извършва дейност в областта на научните изследвания и проучвания.

Управител:
/ Гинка Динева /



СПРАВКА
за оповестяване на
счетоводната политика
на "Констру.Мат. - 2000" ООД – гр. Варна
за 2007 година

1. Представяне на предприятията в групата
"Констру.Мат. - 2000" ООД извършва доставка и продажба на системите за сухо строителство Кнауф ,топло и хидроузоляции.
„Матттранс” ЕООД – извършва транспортни услуги в страната и чужбина.
„Км Билд” ООД – извършва грубо и сухо строителство

1.Основните принципи, залегнали в тази счетоводна политика са:

- Текущо начисляване;
 - Действащо предприятие
- Счетоводството се осъществява в съответствие със Закона за счетоводството при спазване на следните принципи:

- Предпазливост;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Счетоводната политика на дружествата е съобразена с изискванията на Закона за счетоводството и приложимите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Съставителят на годишния финансов отчет на дружеството е счетоводител, физическо лице, което е в трудовоправни отношения с дружеството.

Прилага се двустранно счетоводно записване.

2. Основни елементи:

I. Активи и пасиви

I.1. Дълготрайни материални активи:

1. Оценка при първоначално признаване – по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи.
2. Последващи разходи.
С разходите, които водят до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се формира нов актив . Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.
3. Оценка след първоначалното признаване.
След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.
4. Метод на амортизация: За всички групи и видове дълготрайни активи се прилага ЛИНЕЙНИЯ метод на амортизация. Този метод не е променян през различните отчетни периоди.
5. Стойностният праг на същественост, под който активите, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 500 лв. При промяна на счетоводната политика относно прага на същественост за признаване на данъчни амортизации спрямо предходна година се прилага алтернативния подход съгл.СС 8 и се изготвя проформа отчет.

I.2. Нематериални дълготрайни активи

1. Първоначална оценка – по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи.
2. Оценка след първоначалното признаване – по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.
3. Последващи разходи – разходите, които водят до увеличаване на очакваната икономическа изгода /разходи за усъвършенстване/, се отразяват в увеличаване на отчетната стойност на активите. Разходите, направени за поддържане на нематериалните активи, се признават за текущи в периода на възникването им.
4. Прилаган метод на амортизация – линеен.
6. Стойностният праг на същественост, под който активите, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 500 лв.

I.3. Материални запаси

1. Първоначално се оценяват по доставна стойност /историческа цена/.
2. Оценяват се текущо при потреблението им по препоръчителния подход като се прилага метода средно претеглена цена. Инвентаризират се ежегодно в края на календарната година.

I.5. Парични средства, вземания и задължения в чуждестранна валута

1. Паричните средства в чуждестранна валута при покупка се оценяват по валутния курс на придобиване. В края на годината се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12.
2. При продажба валутата се оценява по валутния курс на продажбата.
3. Сделките в чуждестранна валута се оценяват по централния курс на БНБ за датата на сделката. Курсовите разлики се отчитат като текущ финансов приход и текущ финансов разход.
4. Преоценка на валутните активи и пасиви се извършва към момента на съставянето на междинните счетоводни отчети и в края на финансовата година по заключителния курс на валутата към 31.12., а за паричните позиции в чуждестранна валута с фиксиран курс на БНБ към датата на покупка или продажба.

I.6. Обезценки на активи, съгласно СС 36

Периодичност на обезценките на активи, ако съществуват условия за това – в края на финансовата година.

II. Приходи и разходи.

II.1. Приходи

Приходите на дружеството се формират от извършване на продажби на системи за сухо строителство и търговия на едро със строителни материали, както и от услуги - транспортни и се признават съгласно СС 18 "Отчитане на приходите". Приходите от продажба на материали се признават при прехвърляне собствеността на стоката. Приходите от монтажни услуги се признават след завършване на определен етап от сделката. Определянето на етапа на завършеност става чрез проверка на извършените работи и подписване на приемо-предавателен протокол.

II.2. Разходи

Разходите на дружествата се отчитат по икономически елементи и структурата им е:

1. Разходи за материали
 - ✓ изразходвани стоки за монтажна дейност
 - ✓ изразходвани горива и енергия
 - ✓ използвани резервни части за ремонт на ДМА
 - ✓ използвани рекламни материали

- ✓ използвани материали за поддръжка
 - ✓ други;
2. Разходи за външни услуги
 - ✓ телефонни такси
 - ✓ наем
 - ✓ абонамент
 - ✓ данъци и такси
 - ✓ ремонти
 - ✓ реклама
 - ✓ пощенски и куриерски услуги
 - ✓ складово обслужване
 - ✓ транспорт
 - ✓ подизпълнители
 - ✓ застраховки
 - ✓ техническо обслужване
 - ✓ консултантски услуги
 - ✓ посреднически услуги
 - ✓ други
 3. Разходи за амортизация
 4. Разходи за заплати
 5. Разходи за социални осигуровки
 6. Други разходи

Разходите в дружествата се отчитат по дейности: разходи за основната дейност – за монтажната дейност; разходи за организация и управление.

Разходите, от които се очаква икономическа изгода през следващ отчетен период се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Стопанските операции в дружествата се отчитат с първични счетоводни документи, индивидуализирани със Закона за счетоводството, вторични документи и регистри. За движението на документите в предприятието е съставен План за документооборота, утвърден от Управителя.

❖ Формата на съставяне на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите е двустранна.

❖ При изготвяне на отчета за паричния поток се прилага прекия метод.

5. При работа с неотчетени приходи или разходи от предходни години е избран праг на същественост 0.3% от приходите за съответната година за да се класифицира като съществена грешка.

Съставител: 

Ръководител:



СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ (ДЪЛГОСРОЧНИТЕ) АКТИВИ

на "Констру.Мат.-2000" ООД

към 31.12.2007

БУЛСТАТ: 103523124

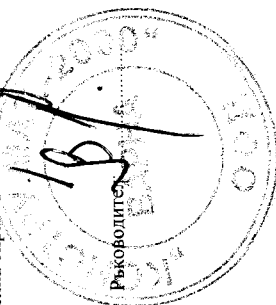
(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи				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																
I. Дълготрайни материални активи																
1. Земи (терени)	11			11			11							-	11	
2. Сгради и конструкции	77			77			77	2	3		5			5	72	
3. Машини и оборудване	43	59		102			102	26	21		47			47	55	
4. Свържения														-		
5. Транспортни средства	473	283		756			756	162	121		283			283	473	
6. Основни стада									6		6			6	(6)	
7. Други дълготрайни материални активи	29	32		61			61	13			13			13	48	
Обща сума I:	633	374		1007			1007	203	151		354			354	653	
II. Дълготрайни нематериални активи																
1. Права върху собственост	1			1			1	1			1			1	-	
2. Програмни продукти	2	1		3			3	1	1		2			2	1	
3. Продукти от развойна дейност														-		
Други дълготрайни нематериални активи		8		8			8		2		2			2	6	
4. активи																
Обща сума II	3	9		12			12	2	3		5			5	7	
III. Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)																
1. Дялове и участия, в т.ч.: в дъщерни предприятия	2	2		4			4									
в смесени предприятия																
в асоциирани предприятия	2	2		4			4								4	
в други предприятия																
2. Инвестиционни имоти																
3. Други дългосрочни ценни книжа																
Обща сума III	2	2		4			4								4	
IV. Търговска репутация																
1. Положителна репутация																
2. Отрицателна репутация																
Обща сума IV:	638	385		1023			1023	205	154		359			359	664	
Общ сбор (I+ II+ III+ IV)																

Забележка 1. Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна

Съставител: 

Дата: 28.02.2008



КОНСОЛДИРАНА СПРАВКА
за вземанията, задълженията и провизиите към 31.12.2007
на "Констру.Мат.-2000" ООД

А. ВЗЕМАНИЯ

(в хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1		
I. Невнесен капитал	-		
II. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- други	-		
2. Вземания от предоставени търговски заеми	-		
3. Отсрочени данъци	-		
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:	-		
- финансов лизинг	-		
- аванси	-		
- други	-		
Всичко за II.:	-	-	-
III. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	-		
- предоставени заеми	-		
- от продажби	-		
- други	-		
2. Вземания от клиенти	1105	1105	
3. Вземания от предоставени аванси	627	627	
4. Вземания от предоставени търговски заеми	-		
5. Съдебни вземания	8	8	
6. Присъдени вземания	-		
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	95	95	
- данък върху печалбата	55	55	
- данък върху добавената стойност	34	34	
- други данъци	6	6	
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	72	72	
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване	-		
- по рекламации	3	3	
- други	71	71	
Всичко за III.:	1907	1907	
Общо вземания: (I+II+III)	1907	1907	-

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	-			
- заеми	-			
- доставки на активи и услуги	-			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1181	1181		
- към банки	1181	1181		
- просрочени до 3 години	-			
- просрочени над 3 години	-			
3. Задължения по получени търговски заеми	-			
4. Задължения по облигационни заеми	-			
5. Задължения по получени аванси	-			
6. Отсрочени данъци	-			
7. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:	614	614		
- по финансов лизинг	97	97		
Всичко за I:	1795	1795		
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	-			
- доставени активи и услуги	-			
- дивиденди	-			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-			
- към банки	-			
- просрочени	-			
3. Задължения по търговски заеми	36	36		
4. Задължения към доставчици	962	962		
5. Задължения по получени аванси	424	424		
6. Задължения към персонала	27	27		
7. Данъчни задължения	3	3		
- данък върху печалбата	-			
- данък върху добавената стойност	3	3		
- други данъци	-			
8. Задължения към осигурителни предприятия	10	10		
- социално осигуряване	8	8		
- здравно осигуряване	1	1		
- други	1	1		
9. Други краткосрочни задължения, в т.ч.:	69	69		
- неплатени лихви	56	56		
Всичко за II:	1531	1531		
Общо задължения: (I+II)	3326	3326		

В. ПРОВИЗИИ				
(в хил.лв.)				
ПОКАЗАТЕЛИ	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения				-
2. Провизии за конструктивни задължения				-
3. Други провизии				-
Обща сума: (1+2+3)	-	-	-	-

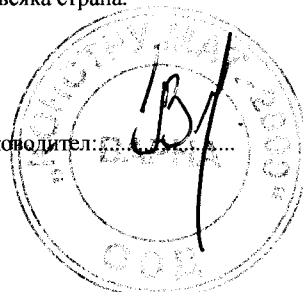
Забележка:

Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна.

Дата: 25.05.2008

Съставител:

Ръководител:



КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА
за ценните книжа към 31.12.2007
на "Констру.Мат.-2000" ООД

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Вид и брой на ценните книжа				Стойност на ценните книжа				
	обикновени	привиле- гировани	конверти- руеми	отчетна стойност	Преоценка		Преоценена стойност (4+5+6)	В това число	
					Увеличение	Намаление		Инвестиции от технически резерви	Инвестиции от други резерви
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Краткосрочни финансови активи в ценни книжа									
1. Акции									
2. Изкупени собствени акции									
3. Облигации									
4. Изкупени собствени облигации									
5. Държавни ценни книжа									
Обща сума I:									
II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа									
1. Акции									
2. Облигации									
3. Държавни ценни книжа									
4. Инвестиционни бонове									
5. Други документи и права									
Обща сума II:									

Задължения: 1. Колони 8 и 9 се попълват само от застрахователите.

2. Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на дългосрочни инвестиции, съставят отделна справка за всяка страна.

Дата: 25.05.2008

Съставител:

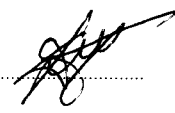
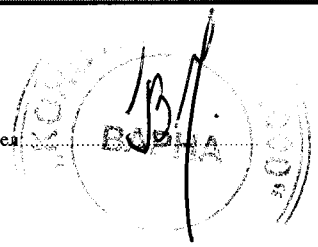
Ръководител:

КОНСОЛОДИРАНА СПРАВКА
за участията в капиталите на други предприятия към 31.12.2007
на "Констру.Мат.-2000" ООД

(в хил.лв.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
a	1	2	3	4
A. В СТРАНАТА				
I. В дъщерни предприятия	41			
1. "Маттранс" ЕООД	38	100%		
2. "КМ Билд" ООД	3	50%		
3.				
4.				
5.				
Обща сума I:	41			
II. В смесени предприятия	-			
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
Обща сума II:	-			
III. В асоциирани предприятия	3			
1. "Термомат ООД	2	34%		
2. "КМ Билд 2007" ООД	1	24%		
3.				
4.				
5.				
Обща сума III:	3			
IV. В други предприятия	-			
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
Обща сума IV:	-			
Обща сума за страната (I+II+III+IV)	44			
Б. В ЧУЖБИНА				
I. В дъщерни предприятия	-			
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
Обща сума I:	-			
II. В смесени предприятия	-			
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
Обща сума II:	-			
III. В асоциирани предприятия	-			
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
Обща сума III:	-			
IV. В други предприятия	-			
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
Обща сума IV:	-			
Обща сума за чужбина (I+II+III+IV)	-			

Дата: 25.05.2008

Съставител: Ръководител: 

КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА
за приходите и разходите от лихви към 31.12.2007
на "Констру.Мат.-2000" ООД

БУЛСТАТ: 103523124

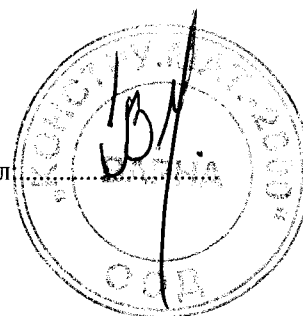
(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума	
	начислени	платени/получени
a	1	2
I. Приходи от лихви		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми		
4. Лихви по търговски вземания		
5. Други лихви		
Обща сума на приходите от лихви (1+2+3+4+5)		
II. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	5	
- редовни заеми в левове	5	
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	109	47
- редовни заеми в левове	66	4
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута	43	43
- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок		
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения	1	1
7. Други лихви		
Обща сума на разходите за лихви (1+2+3+4+5+6+7)	115	48

Дата: 25.05.2008

Съставител:.....

Ръководител:.....



КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА
за извънредните приходи и разходи към 31.12.2007
на "Констру.Мат.-2000" ООД

БУЛСТАТ: 103523124

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума
A	I
I. Извънредни приходи	
1. Получени застрахователни обезщетения	3
2. Други	
Обща сума I:	3
II. Извънредни разходи	
1. Разходи от природни и други бедствия	
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи	
3. Други	
Обща сума II:	-

Дата: 25.05.2008

Съставител:.....

Ръководител:.....



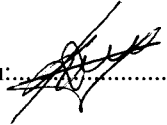
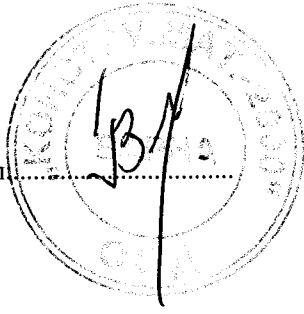
КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА
за финансовите резултати към 31.12.2007
на "Констру.Мат.-2000" ООД

(в хил. лв.)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Сума
	а	1
A.	Неразпределена печалба	
I.	Неразпределена печалба към 01.01.	845
II.	Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:	
1.	Печалба от предходната година	901
2.	Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	
3.	Прехвърляне на преоценен резерв за отписани активи	
4.	Други източници	
	Всичко за II:	901
III.	Разпределение на печалбата от минали години :	
1.	За покриване на загуби от минали години	
2.	За резерви	
3.	За дивиденди	
	в т.ч. за държавата	
4.	Дарения	
5.	Увеличаване на основния капитал	
6.	За други цели	
7.	Неразпределена печалба	
	Всичко за III:	-
IV.	Неразпределена печалба към 31.12.	1746
Б.	Непокрита загуба	
I.	Непокрита загуба към 01.01.	
II.	Увеличение на загубата за сметка на:	
1.	Прехвърляне на загуба от предходната година	
2.	Други	
	Всичко за II:	-
III.	Покриване на загуби от минали години за сметка на:	
1.	Неразпределена печалба от минали години	
2.	Резерви	
3.	Основен капитал	
	Всичко за III:	-
IV.	Непокрита загуба към 31.12.	1
В.	Финансов резултат от текущата година	
1.	Печалба	424
2.	Загуба	

Забележка: В справката се оповестява разпределението на печалбата от минали години (покриване на загуби от минали години) без печалбата (загубата) от текущата година, посочена в раздел "Собствен капитал", група "Финансов резултат"

Дата: 25.05.2008

Съставител: Ръководител: 

КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА
за активите и пасивите по отсрочени данъци към 31.12.2007
на "Констру.Мат.-2000" ООД

(в хил.лв.)

Видове временни разлики, данъчни загуби и кредити	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
1	2	3	4
I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА			
<i>А. Намалени</i>			
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации			
2. От обезценка на материални запаси			
3. Превиишения на лихвени плащания по ЗКПО			
4. Провизии			
5. Загуба			
6. Други разлики			
ОБЩО А. (1+2+3+4+5+6)			
<i>Б. Облагаеми</i>			
1.			
2.			
ОБЩО Б. (1+2+3+4+5+6)			
<i>В. Данъчни загуби</i>			
<i>Г. Данъчни кредити</i>			
II. ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА			
<i>А. Намалени</i>			
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации			
2. От обезценка на материални запаси			
3. Превиишения на лихвени плащания по ЗКПО			
4. Провизии			
5. Загуба			
6. Други разлики			
ОБЩО А. (1+2+3+4+5+6)			
<i>Б. Облагаеми</i>			
1.			
2.			
3.			
ОБЩО Б. (1+2+3+4+5+6)			
<i>В. Данъчни загуби</i>			
<i>Г. Данъчни кредити</i>			
III. КОРЕКЦИИ			
<i>А. Намалени</i>			
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации			
2. От преоценка на материални запаси			
3. Превиишения на лихвени плащания по ЗКПО			
4. Провизии			
5. Загуба			
6. Други разлики			
ОБЩО А. (1+2+3+4+5+6)			
<i>Б. Облагаеми</i>			
1.			
2.			
3.			
ОБЩО Б. (1+2+3+4+5+6)			
<i>В. Данъчни загуби</i>			
<i>Г. Данъчни кредити</i>			
IV. В КРАЯ НА ГОДИНАТА			
<i>А. Намалени</i>			
1. Разлики между счетоводната квота и данъчно признатите амортизационни разходи за амортизации			
2. От преоценка на материални запаси			
3. Превиишения на лихвени плащания по ЗКПО			
4. Провизии			
5. Загуба			
6. Други разлики			
ОБЩО А. (1+2+3+4+5+6)			
<i>Б. Облагаеми</i>			
1.			
2.			
3.			
ОБЩО Б. (1+2+3+4+5+6)			
<i>В. Данъчни загуби</i>			
<i>Г. Данъчни кредити</i>			

Забележка:

I. В раздел II измененията на сумите на временните разлики, данъчните загуби и кредити и сумите на активите и пасивите по отсрочени данъци се посочват нетно (компенсирано като разлика между възникналите и признатите през годината).

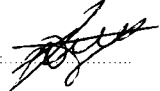
II. В раздел III се посочва корекцията на сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци само в резултат на промяната на данъчната ставка.

III. В раздел II и III измененията и корекциите на сумите на временните разлики, данъчните загуби и кредити и сумите на активите и пасивите по отсрочени данъци се посочват като:

1. Положителна величина, когато изменението /корекцията води до увеличение на сумата в края на годината спрямо сумата в началото на годината.

2. Отрицателна величина, когато изменението /корекцията води до намаление на сумата в края на годината спрямо сумата в началото на годината.

Дата: 25.05.2008

Съставител: Ръководител: 