„ДРАГИЕВ И КО" ООД гр. Пловдив

Финансов отчет
за 2011 г.



Отчет за всеобхватния доход в хиляди лева
ДРАГИЕВ И КО ООД гр. ПЛОВДИВ
за годината приключваща на 31 Декември 2011 г.

	Бележка	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Приходи от продажби	1	8,008	11,172
Други доходи	1	172	94
Увеличение на запасите	1,2	442	826
Разходи за придобиване на ДМА	1	802	9
Извънаредни приходи		0	2
Балансова стойност на продадени активи	2	(520)	(12)
Разходи за суровини и материали	3	(4,109)	(5,770)
Разходи за външни услуги	3	(2,007)	(2,212)
Разходи за персонала	4	(2,471)	(2,686)
Разходи за амортизация	7,8	0	(869)
Други оперативни разходи	4	(31)	(64)
Финансови приходи (разходи)	5	(243)	(317)
Печалба/загуба преди облагане с данъци		43	173
Разход за данък върху дохода		(7)	(18)
Печалба/загуба за периода		**36**	**155**
Сума на всеобхватния доход за периода		**36**	**155**

Отчетът за доходите следва ла се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 22.

Съставил:
Йорданка Глушкова

Ръководител:
Костадин Дерзиев

20.03.2012 г.
Гр. Пловдив

Заверил съгласно доклад:
от 26.03.2012 Тотка Баръмска

0326 Тотка Баръмска
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

в хиляди лева

Отчет за финансовото състояние
ДРАГИЕВ И КО ООД гр. ПЛОВДИВ
за годината приключваща на 31 Декември 2011 г.

	Бележка	31 Декември 2011	31 Декември 2010
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	7	10,564	10,023
Нематериални ДА	8	398	1
Разходи за придобиване ДМА		323	330
Финансови активи	17	533	1,721
Сума на нетекущите активи		**11,818**	**12,075**
Текущи активи			
Материални запаси	10	3,014	1,444
Търговски и други вземания	11	3,256	1,971
Парични средства и парични еквиваленти	12	551	1,376
Сума на текущите активи		**6,821**	**4,791**
Сума на активите		**18,639**	**16,866**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен акционерен капитал	13	6	6
Други резерви	13	116	116
Натрупана печалба (загуба)	13,6	11,662	11,817
Сума на собствения капитал		**11,784**	**11,939**

0326 Тотка Баръмска
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ДРАГИЕВ И КО ПЛОВДИВ ООД

Отчет за финансовото състояние, продължение в хиляди лева
ДРАГИЕВ И КО ООД гр. ПЛОВДИВ
за годината приключваща на 31 Декември 2011 г.

	Бележка	31 Декември 2011	31 Декември 2010
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочна част от лизинг	15	1,726	2,037
Отсрочени данъци	6	338	331
Сума на нетекущите пасиви		**2,064**	**2,368**
Текущи пасиви			
Търговски задължения	15	1,670	1,135
Данъчни задължения	15	147	237
Задължения към персонала	15	143	138
Задължения към осигурителни предприятия	15	57	53
Текуща част от лизинг	15	468	854
Банкови заеми	15	2,255	0
Други текущи пасиви	15	51	142
Сума на текущите пасиви		**4,791**	**2,559**
Сума на пасивите		**6,855**	**4,927**
Сума на пасивите и собствения капитал		**18,639**	**16,866**

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 22.

Съставил:
Йорданка Гущикова

Ръководител:
Косталин Терзиев

20.03.2012 г.
Гр. Пловдив

Заверил съгласно доклад:
от 26.03.2012 Тотка Баръмска

0326 Тотка Баръмска
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Отчет за промените в собствения капитал
ДРАГИЕВ И КО ООД гр. ПЛОВДИВ
за годината приключваща на 31 Декември 2011 г.

в хиляди лева

	Бележки	Основен акционерен капитал	Други резерви	Натрупана печалба / загуба	Финансови активи на разположение за продажба	Печалби от преоценка на имоти	Актюерски печалби/ загуби по планове с дефинирани доходи	Общо собствен капитал
Остатък към 01.01.2010 г.		**6**	**116**	**12,961**				**13,083**
Преизчислен остатък към 01.01.2010 г.		6	116	12,961				13,083
Промени в собствения капитал за 2010 г.								
Сума на всеобхватния доход за периода				155				155
Дивиденти				(1,300)				(1,300)
Други изменения				1				1
Остатък към 31.12.2010 г.		**6**	**116**	**11,817**				**11,939**
Промени в собствения капитал за 2011 г.								
Дивиденти								
Сума на всеобхватния доход за периода				36				36
Прехвърлени към неразпределена печалба или загуба дивидент								
Други изменения				(191)				(191)
Остатък към 31.12.2011 г.	13	**6**	**116**	**11,662**				**11,784**

Отчетът за промените собствения капитал следва да ее разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 22.

Съставил:
Йорданка Глушкова

Ръководител:
Костадин Терзиев

20.03.2012 г.
Гр. Пловдив

Заверил съгласно доклад:
от 20.03.2012 Тотка Баръмска

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

0326 Тотка Баръмска
Регистриран одитор

Отчет за паричните потоци
за годината приключваща на 31 Декември 2011 г.
ДРАГИЕВ И КО ООД гр. ПЛОВДИВ

в хиляди лева

	Бележка	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Парични потоци от оперативна дейност			
Парични постъпления от клиенти		8,846	15,249
Парични плащания на доставчици		(8,217)	(10,505)
Парични плащания на персонала и социално осигуряване		(2,473)	(2,660)
Платени данъци върху дохода		0	(468)
Платени лихви		(343)	(137)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		**(2,187)**	**1,479**
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупка на имоти, машини и съоръжения		(812)	(1,566)
Получени лихви		1	2
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		**(811)**	**(1,564)**
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от дългосрочни заеми		3,090	3,631
Погасени заеми		**(917)**	**(3,631)**
Платени дивиденти		**0**	**(1,136)**
Нетни парични потоци от финансова дейност		**2,173**	**(1,136)**
Изменение на паричните средства през периода		**(825)**	**(1,221)**
Парични средства и еквиваленти в началото на периода		**1,376**	**2,597**
Парични средства и еквиваленти в края на периода	12	**551**	**1,376**

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 22.

Съставил:
Йорданка Гунчова

Ръководител:
Костадин Терзиев

20.03.2012 г.
Гр. Пловдив

Заверил съгласно доклад:
от 26.03.2012 Тотка Баръмска

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Тотка Баръмска
0326
Регистриран одитор

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

"ДРАГИЕВ И КО" (Дружеството) е със седалище Република България.

"ДРАГИЕВ И КО" ООД, е вписано в регистъра на Пловдивски окръжен съд по фирмено дело № 3269/1999 г. на Пловдивски окръжен съд, в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление – гр. Пловдив, ул. "Васил Левски" № 56 .

Адрес за кореспонденция – гр. Пловдив, ул."Васил Левски" № 56.

Основна дейност - Проектиране и строителство, производствена, търговска, комисионна, складова, спедиторска, превозна, международен пътнически и товарен транспорт, хотелиерска, туристическа, рекламна, информационна и всички други услуги и дейности, които не са забранени от Закона. Покупко-продажба на стоки, външно-търговска дейност.

Регистрираният капитал към 31.12.2011 г. е 6000 лв., разпределен на 60 дяла по 100 лв. единия.
Капитала е изцяло внесен изцяло.
Собственици на капитала са:
Цанко Драгиев Драгиев – 33 дяла – 3 300 лв.
Костадин Йорданов Терзиев – 21 дяла – 2 100 лв.
Борис Димитров Борисов - 6 дяла - 600 лв.

В началото на отчетния период броят на дяловете е бил 60. В края на отчетния период те са 60. Няма изменение.

Посочените резерви в баланса са от допълнителни резерви – 116439.54 лева.
Дружеството се представлява и управлява от Управители:
- Инж. Цанко Драгиев Драгиев
- Инж. Костадин Йорданов Терзиев, заедно и поотделно.

Предложението пред Общото събрание на собствениците за разпределението на печалбата за е следното:
А/ дивиденти - 0 лв.
Б/ неразпределена печалба – 36276.07 лв.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Бележки към финансовите отчети

База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти (МСС), приети от Борда по Международни Счетоводни Стандарти (БМСС), и разясненията, публикувани от Комитета за разяснения на МСФО към БМСС.

През 2009 г. Дружеството прилага за първи път МСС. При изготвянето на встъпителния баланс по МСС, предприятието прекласифицира някой от перата, признати като един вид актив, съгласно изискванията на досега прилаганите Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП) в друг вид актив съгласно МСС. При изготвянето на встъпителния баланс по МСС дружеството е взело решение да не прави преоценка на Дълготрайните активи и обезценка на Материалните запаси, поради преценка, че досега водената отчетна стойност отговаря на справедливата им стойност. При преминаването от досегашните общоприети счетоводни принципи на НСФОМСП към МСС, няма отчетени различия във финансовите резултати и парични потоци на дружеството.

Финансовият отчет е изготвен 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, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 20.03.2012 г.

Основа за изготвяне

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN).

Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв. за едно евро.
Всички данни за 2011 и 2010 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в левове (отчетната валута на Дружеството), като към чуждестранната валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката. Паричните позиции, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса, се отчитат в левове, като по отношение на сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към тази дата. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на паричните позиции, се посочват в отчета за доходите. Непаричните позиции, които се водят по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се отчитат в левове, като се използват обменните курсове, които са били в сила при определянето на тези стойности. Към 31.12.2011 година е направена преоценка по заключителния курс на БНБ.

(г) **Финансово управление на риска**

Дейността на Дружеството е изложена на редица счетоводни рискове, в т. ч лихвени проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

- **Валутно-курсов риск**

  Дружеството оперира в Република България и няма взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти.

  Заемите на Дружеството са в отчетната валута и в евро.
- **Кредитен риск**

  Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск.
- **Ликвиден риск**

  Ръководството на Дружеството успява да обезпечи гъвкавост при осигуряването на финансиране и отпуснати кредитни линии на разположение с оглед поддържане на ликвидност.

(д) **Дълготрайни материални активи**

- ***Първоначално придобиване и справедлива стойност***

  Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, а последващото оценяване е по "цена на придобиване" или "преоценена стойност".
- ***Последващ разход***

  Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали.

  Печалбите и загубите от изписването на дълготраен материален актив се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат приходи от дейността.
- ***Амортизация***

  Амортизацията на дълготрайни материални активи се отчита по линейния метод.

  Преглед на полезния живот на машините и оборудването е направен към 01.01.2011 год.

  Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Основни счетоводни политики

Очакваните полезни животи са както следва:

▪ Сгради и съоръжения	25-50 години
▪ Машини, съоръжения и компютри	3-5 години
▪ Транспортни средства	5-10 години
▪ Компютърно оборудване	2 години
▪ Стопански инвентар	7 години

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

(е) Нематериални активи

- *Софтуер*

Софтуеът се отчита в баланса след като се приспаднат всички натрупани за него амортизации .

- *Амортизация*

Амортизацията се отчита в отчета за доходите по линейния метод за периода на очаквания полезен живот за софтуера и другите нематериални активи. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

Дружеството не отчита нетекущи активи като държани за продажба, които не се амортизират.

(ж) Стоково-материални запаси (СМЗ)

СМЗ на дружеството са под формата на:

Суровини и материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция и извършване на услуги. В изключителни случаи и по преценка на ръководството, същите могат да са обект и на преки продажби;

Дружеството не отчита стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба. СМЗ се заприходяват по доставна цена, която включва всички разходи по закупуването им. При влагането на СМЗ в производството, същите се изписват по средно претеглена стойност, като изчислението й става в края на всеки отчетен месец. Нетната реализируема стойност в края на годината, която представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата, не превишава отчетната стойност. При извършената инвентаризация на суровините, материалите и стоките не са установени липси. През отчетния период са вложени 3 303 106.35 лв. стоково-материални запаси. Не е имало необходимост от обезценка.

Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи. При инвентаризацията не са установени липси и излишъци. Преки производствени разходи за дружеството са разходите за основни суровини и материали – свързани с изпълнението на строителните обекти и за производство на готова продукция. Изписването на същите се извършва на основание производствени протоколи за реалното им влагане в производството. Разходите за преработка обхващат преките трудови и общопроизводствени разходи, включени в себестойността на продукцията, след разпределението им на определена база.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Основни счетоводни политики

(з) Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по отчетна стойност .

Дружеството като лизингополучател

Наемните договори за ДМА, при които дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансови лизингови договори. При финансовия лизинг, активите се оценяват на база на настоящата стойност на бъдещите плащания по лизинга. 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, без лихвите, се включват в дългосрочните задължения и тяхната текуща част. Лихвите се признават като разход в отчета за доходите за периода на наемния договор. ДМА придобити чрез финансов лизинг се амортизират за периода на използване на актива.

(и) Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой и по разплащателни сметки в банки.

(й) Обезценка

Балансовата стойност на дружествените активи, различни от СМЗ, се преценява към датата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват индикации, че стойността на даден актив е обезценена. За 2011 г. Дружеството е преценило, че няма съществена разлика между стойността на активите и тяхната възстановимата стойност или ако съществува такава тя е пренебрижимо малка.

- ***Изчисляване на възстановима стойност***

Възстановимата стойност на дружествените вземания се изчислява като настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци се дисконтира с ефективния лихвен процент, характерен за актива. Краткосрочните вземания не се дисконтират.

Възстановимата стойност на другите активи е по-високата от нетната им продажна цена и тяхната стойност в употреба. За целите на определянето на стойността в употреба, очакваните бъдещи парични потоци се дисконтират до настоящата им стойност, като се използва дисконтов процент, определен преди данъчно облагане и отразяващ текущата пазарна оценка на времевата стойност на паричните средства и специфичните за актива рискове. За актив, който не генерира входящи парични потоци, възстановимата му стойност се определя за единицата, генерираща парични потоци, към която принадлежи активът.

(к) Основен капитал

Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(л) Лихвени заеми

Лихвените заеми се оценяват първоначално по себестойност, разходите по обслужването им се признават като текущ разход.

(м) Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се отчитат по себестойност.

(н) Приходи от продадена продукция и стоки

Нетните приходи включват сумите (без ДДС), получени от продажби на продукция и услуги.

Приход от продажба на продукция и услуги се признава в отчета за доходите, когато същите са предоставени на клиентите.

(о) Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми и лизинг, изчислени по метода на ефективния лихвен процент, печалби и загуби от валутни операции и други.

Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

Разходът за лихви по финансов лизингов договор се признава в отчета за доходите, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

(п) Данък върху дохода

Данъкът върху дохода при печалба или загуба за годината включва текущ и отсрочен данък. Данъкът върху дохода се посочва в отчета за доходите, освен ако не се отнася до операция или събитие, което е отчетено в капитала.

Текущ данък е сумата, която се очаква да се плати/получи от органите по приходите при прилагане на данъчни ставки, действащи към датата на баланса, като сумата се отнася за текущия и предходни периоди.

Отсроченият данък се определя по балансовия метод, показващ времени разлики между балансовите стойности на активи и пасиви и техните данъчни основи. Сумата на отсрочените данъци се определя от очаквания начин на плащане/получаване от органите по приходите на балансовите стойности на данъчните активи и пасиви при прилагане на данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните времеви разлики.

Актив по отсрочени данъци се признава за всички приспадаеми времени разлики до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която могат да се използват приспадаемите временни разлики. Доколкото не съществува вероятност да бъде реализирана облагаема печалба, срещу която да бъдат оползотворени неизползваните данъчни загуби или кредити, активът по отсрочени данъци не се признава.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(р) Свързани лица

Свързаните лица, с които Дружеството има взаимоотношения през годината са следните:

„Систем груп България" ООД;
„Тру Норд" ООД
„Маказа" ЕООД

През 2011 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

(с) Други оповестявания

През 2011 г. Дружеството няма финансирания.
През 2011 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност;
Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет на основание чл. 37а, ал. 3 от Закона за счетоводството, но има дялово участие в дъщерни и асоциирани предприятия. Не е задължено да оповестява доход от акция;

(т) Корекции на грешки и промени в счетоводната политика

Не настъпиха корекции в счетоводната политика.
За одитиране на годишният финансов отчет се начисли сумата от 4000 лв. Не са извършвани други услуги от одитора на дружеството.

Инвестиции

Дружеството отчита следните инвестиции в:

- „Маказа-базалт" ООД	– 2500 лв.
- „Тру Норд" ООД	- 3500 лв.
- „Маказа" ЕООД	- 5000 лв.
Общо	11000 лв.

Прилага "Себестойностен метод" при последваща оценка.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Бележки към финансовите отчети

	Стр.		Стр
1.Приходи от продажби и други приходи	15	11.Търговски и други вземания	19
2.Промени в салдата на продукцията, незавършеното производство и отчетна стойност на продадените активи без продукция	15	12.Пари и парични еквиваленти	19
3.Разходи за суровини, материали и консумативи	15	13.Основен капитал	19
4.Разходи за персонал	16	14.Банкови заеми	19
5.Нетни финансови приходи/(разходи)	16	15.Търговски и други задължения	20
6.Печалба/загуба за периода	16-17	16.Приходи за бъдещи периоди	20
7.Дълготрайни материални активи	17	17.Финансови инструменти	20
8.Дълготрайни нематериални активи	18	18.Ангажименти	21
9.Дългосрочни вземания	18	19.Свързани лица	21
10.Материални запаси	18	20.Събития след датата на баланса	22

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Бележки към финансовите отчети

1. Приходи от продажби и други приходи

Приходът включва приходи от корпоративни клиенти и продажби на дребно.

В хиляди лева	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Разходи за придобиване ДМА	802	9
Приходи от продажби на продукция	826	785
в т. ч. на свързани лица	*0*	*0*
Приходи от продажби на стоки, материали и ДМА	477	0
Приходи от продажби на услуги	6,705	10,378
в т. ч. на свързани лица	*0*	*0*
Други приходи	614	929
В това число: увеличение на нез.производство	*442*	*826*
Приходи от инвестиции	*1*	*0*
	9,424	12,101

Продажбите на продукция са от продажби на бетон.
Приходите от продажба на материали са формирани от продажба на строителни материали, които не са необходими при изпълнение на услугите. Услугата, която е генерирала приход през 2011 г., е от строителни услуги. Другите приходи включват приходи от получени наеми . Няма финансирания получени във връзка с проект по програма.

2. Промени в салдата на продукцията, незавършеното производство и отчетна стойност на продадените активи без продукция

В хиляди лева	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Себестойност на продадените активи	(520)	(12)
Увеличение на незавършеното производство	442	826
Увеличение/(намаление) на запасите от готова продукция	0	0
	(78)	814

3. Разходи за суровини, материали и консумативи

В хиляди лева	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Разходи за материали	4,109	5,770
Разходи за външни услуги	2,007	2,212
	6,116	7,982

Разходите за материали за 2011 г. включват: влаганите строителни материали при изпълнение на строителните услуги и за производството на бетон. Разходите за външни услуги за 2011 г. се формират основно от плащания по договори с подизпълнители, застраховки, наем транспорт и други.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Бележки към финансовите отчети

4. Разходи за персонал

В хиляди лева	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Разходи за заплати	2,079	2,273
Разходи за социални осигуровки и обезщетения	392	413
	2,471	**2,686**

Средният списъчен брой на служителите за 2011 г. е 200 души, при 225 души за предходната година.
В разходите за заплати през 2011 г. е включена провизията за неизползван отпуск размер на 0 лв. и провизиите за социални осигуровки и обезщетения в размер на 0 лв.
Не съществуват други задължения към персонала – по Колективен трудов договор, по Закон, сключени договори с пенсионни фондове, по Кодекса на труда – обезщетение при пенсиониране, актюерски предложения и други подобни.
Дружеството има други разходи в размер на 30 431.03 лв.

5. Нетни финансови приходи/(разходи)

В хиляди лева	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Разходи за лихви	(178)	(168)
в т. ч. на свързани лица		0
Нетна печалба (загуба) от валутни операции	(2)	(22)
Приходи от лихви	1	0
в т. ч. от свързани лица	0	0
Други финансови приходи	2	29
Други финансови разходи	(66)	(156)
	(243)	**(317)**

Разходите за лихви включват лихви по получени заеми и финансов лизинг. В другите финансови разходи се включват платените банкови такси.

6. Печалба/(загуба) за периода

Отчетени активи и пасиви по отсрочени данъци

Активите и пасивите по отсрочени данъци се разпределят по следния ред:

В хиляди лева	Активи		Пасиви		Нетно	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Разходи сл.г., вкл. в тек. г.						
Данъчна загуба	28	35			(28)	(35)
Разлика м-у счет. и дан.аморт.			369	369	369	369
Отписани вземания	3	3			(3)	(3)
Данъчни активи / (пасиви)	**31**	**38**	**369**	**369**	**338**	**331**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Данъчната ставка за изчисляване на активите и пасивите по отсрочени данъци, която прилага Дружеството, е в съответствие с действащото законодателство и е 10% . Печалбата за 2011 г. е 36 хил. лева след данъчното облагане, а заедно с неразпределената печалба е 11662 хил.лв. при 11817 хил. лв. за предходната година.

7. **Дълготрайни материални активи**

В хиляди лева	Земи	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспорти и средства	Други ДМА	Общо
Салдо към 01 Януари 2010г.	921	903	12,919	302	4,462	235	19,742
Покупки	43	0	166	0		5	214
Продажби		5	0	0	7		12
Салдо към 31 Декември 2010 г.	964	898	13,085	302	4,455	240	19,944
Салдо към 01 Януари 2011 г.	964	898	13,085	302	4,455	240	19,944
Покупки и вливане	8	262	337		5	25	637
Продажби			66		10		76
Салдо към 31 Декември 2011г.	972	1,160	13,356	302	4,450	265	20,505
Амортизация							
Салдо към 01 Януари 2010 г.	0	147	6,149	2	2,652	115	9,065
Амортизация за годината	0	34	603	2	207	22	868
Продажби		5	0	0	7	0	12
Салдо към 31 Декември 2010 г.	0	176	6,752	4	2,852	137	9,921
Салдо към 01 Януари 2011 г.	0	176	6,752	4	2,852	137	9,921
Амортизация за годината	0						0
АО от вливане		20	72		1	1	94
Продажби			66		8		74
Салдо към 31 Декември 2011г.	0	196	6,758	4	2,845	138	9,941
Балансова стойност							
Към 31 Декември 2010 г.	964	722	6,333	298	1,603	103	10,023
Към 31 Декември 2011 г.	972	964	6,598	298	1,605	127	10,564

Дружеството след направен анализ прецени да не начислява амортизации през 2011 год.

Заложени машини и оборудване

Към 31 Декември 2011 г. Дружеството има заложини дълготрайни активи с пазарна оценка 2083 хил. лв. и краткотрайни активи за 0 хил. лв., като обезпечение по отпуснат заем от Райфайзенбанк АД.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

8. Дълготрайни нематериални активи

В хиляди лева	Права върху собственост	Програмни продукти	Общо
Салдо към 01 Януари 2010 г.	0	13	13
Покупки		0	0
Салдо към 31 Декември 2010 г.	0	13	13
Салдо към 01 Януари 2011 г.	0	13	13
Покупки и вливане		468	468
Салдо към 31 Декември 2011 г.	0	481	481
Амортизация			
Салдо към 01 Януари 2010 г.	0	11	11
Амортизация за годината		1	1
Салдо към 31 Декември 2010 г.	0	12	12
Салдо към 01 Януари 2011г.	0	12	12
Амортизация за годината		0	0
АО от вливане		71	71
Салдо към 31 Декември 2011 г.	0	83	83
Балансова стойност			
Към 31 Декември 2010 г.	0	1	1
Към 31 Декември 2011 г.	0	398	398

9. Дългосрочни вземания

Няма дългосрочни вземания на Дружеството към 31.12.2011 г.

10. Материални запаси

В хиляди лева	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Материали	944	618
Продукция	0	
Стоки		
Незавършено производство	2,070	826
Други		
Общо	3,014	1,444

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

11. Търговски и други вземания

В хиляди лева	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Вземани от клиенти и доставчици и по предоставени заеми	2,763	1,358
в т. ч. от свързани лица	*448*	*10*
Данъци за възстановяване	73	72
Други краткосрочни вземания	420	541
	3,256	1,971

Вземанията от свързани лица включват търговски вземания по продажби, задължения към свързани лица са от покупки.
Вземанията на Дружеството са с произход от 2011 година, поради което считаме, че няма риск от несъбираемост. Задълженията по финансовия лизинг са в лева и в евро, няма продажби във валута, поради което считаме, че няма валутен риск.

12. Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Пари в брой	289	3
Банкови сметки	262	1,373
	551	1,376

Към 31 Декември 2011 г. няма блокирани парични средства. Сделките на Дружеството са в национална валута или в евро поради което считаме, че няма валутен риск.

13. Основен капитал

Регистрираният капитал е на стойност 6000 хил. лв., разделен на 60 дяла по 100 лв. всеки, собственост на 3 физически лица. Дружеството отчита допълнителни резерви за 116439.54 лв., текуща печалба от 36 276.07 лв. и натрупани печалби от минали години 11 625 926.78 лв. Общо собственият капитал към 31.12.2011 г. е в размер на 11 784 хил. лв.

14. Банкови заеми

Тази бележка дава информация за договорените условия по заемите на Дружеството. За повече информация относно излагането на Дружеството на лихвен и валутен риск, вижте бележка 15 Финансови инструменти.

В хиляди лева	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Заеми от Райфайзенбанк АД	2,255	0
	2,255	0

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

15. Търговски и други задължения

В хиляди лева	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Задължения към доставчици и клиенти	1,670	1,135
в т. ч. към свързани лица	*401*	*188*
Задължения към персонала	143	138
Задължения към социалното осигуряване	57	53
Задължения по договори за финансов лизинг	2,194	2,891
Банкови заеми	2,255	0
Данъчни задължения	147	237
Други задължения	51	142
	6,517	4,596

Дългосрочните задължения по договори за финансов лизинг към 31.12.2011 г. са в размер на 1725599.96 лв. при 2037 хил. лв. за предходната година.
Дружеството разполага с достатъчно ресурси и няма риск от непогасяването им.
Няма начислени провизии за задължение.

16. Приходи за бъдещи периоди/финансирания/

Няма финансирания и приходи за бъдещи периоди.

17. Финансови инструменти

Валутни и лихвени рискове

В хода на обичайната дейност на Дружеството не възникват съществени валутни и лихвени рискове. Поради това не се използват финансови деривати, които да намалят степента на лихвения и валутен риск за Дружеството.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Финансови активи

Дружеството отчита финансови активи в размер на 533 хил. лв., представляващи:

- Дялове в предприятия 11 хил. лв.
- Предоставени заеми на предприятията от групата 354 хил. лв.
- Други заеми 50 хил. лв.
- Дългосрочни инвестиции 118 хил. лв.
- **Общо финансови активи** **533 хил. лв.**

Кредитен риск

Ръководството има кредитна политика да оценява и контролира кредитния риск. Дружеството не изисква обезпечение на финансови активи.
Към датата на изготвяне на баланса няма съществени опасения за нивото на кредитния риск. Максималното излагане на кредитен риск е представено от балансовата стойност на всеки финансов и друг актив, включително вземания от свързани лица в баланса.

18. Ангажименти

Дружеството няма поети ангажименти извън сключените договори с банки и контрагенти.

19. Свързани лица

Самоличност на свързаните лица

Свързани лица на Дружеството са:

- Гема ООД Ракитово – участие 70 % на съдружниците
- Систем груп България – участие 81 % на съдружниците
- Маказа-Базалт ООД – 50 % участие
- Тру порд ООД – 70 % участие
- Маказа ЕООД – дъщерно дружество

Вземанията от свързани лица към 31.12.2011 г. са: 448 хил. лв. от:
По фактури на „Систем груп-България" ООД – 18 хил. лв.
даден заем на „ Маказа" ЕООД - 354 хил. лв.
по издадени фактури на „Маказа" ЕООД - 76 хил. лв.

Задълженията към свързани лица към 31.12.2011 г. са в размер на 401 хил. лв. от:
Неплатени фактури на „Маказа" ЕООД - 3 хил. лв.
Неплатени фактури на „Систем груп България" ООД - 398 хил. лв.

През 2011 год. Дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

20. Събития след датата на баланса

Няма събития, случили се след датата на баланса, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват корекции или оповестяване.

Ръководител :..... /Костадин Терзиев/

Съставител:..... /Йорданка Глушкова/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците на
ДРАГИЕВ И КО ООД
Гр. ПЛОВДИВ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ДРАГИЕВ И КО ООД гр. Пловдив ("Дружеството"), включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 г. и отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения (изложени от стр. 2 до стр. 22).

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните счетоводни стандарти се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и 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 единствено на извършения от нас одит. С изключение на посоченото в следващия параграф, ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етични изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност, доколко този финансов 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. Избраните 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 грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешния 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 предприятието. Одитът, 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 във финансовия отчет.

Ние считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

0326 Тотка Баръмска
Регистриран одитор

Одиторско мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2011 г., както и получения финансов резултат за дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети в Р.България.

Обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашият доклад обръщаме внимание на оповестеното в бел.7 от приложението към финансовия отчет, че на база направен анализ Дружеството не начислява амортизации на дълготрайните активи през отчетната година

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността по изискванията на чл.33 от Закона за счетоводството.
В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството през отчетната 2011 год. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период.
Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността, с дата 20.03.2012 год. се носи от ръководството. Историческата финансова информация, представена в него, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представени и оповестена във финансовия отчет към 31.12.2011 год., изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети в Р.България.

Регистриран одитор:
Тотка Минева Баръмска

0326 Тотка Баръмска
Регистриран одитор

26 март 2012 г.
гр. Пловдив
ул. "Д-р Рашко Петров" №2

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА