

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на СТС Холдинг груп ООД Булстат /ЕИК/ 107036434
към 31.12.2008

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	1430	1430
I. Нематериални активи	325	500	II. Премии от емисии		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	325	500	III. Резерв от последващи оценки		
Общо за група I:	325	500	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:	0	0
1. Земи и сгради, в т. ч.:	506	518	V. Натрупана печалба (загуба) от минали		
- земи	26	26	- неразмислена печалба	475	
- сгради	480	492	Общо за група V:	475	0
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	872	999	VI. Текуща печалба (загуба)	675	450
3. Съоръжения и други	0	116	Общо за раздел A:	2580	1880
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	365	226	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група II:	1743	1859	Общо за раздел Б:	0	0
III. Дългосрочни финансови активи			В. Задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	80	216	1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	0	135
2. Дългосрочни инвестиции	74	до 1 година	до 1 година		135
Общо за група III:	154	216	2. Получени аванси, в т. ч.:	820	0
IV. Отсрочени данъци			до 1 година	820	
Общо за раздел Б:	2222	2575	3. Задължения към доставчици, в т. ч.:	1191	2212
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	1191	2212
I. Материални запаси			4. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	4	9
1. Суровини и материали	2039	2005	до 1 година	4	9
2. Незавършено производство	2	2	5. Други задължения, в т. ч.:	2625	3934
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	396	287	до 1 година	113	1
- продукция	238	133	над 1 година	2512	3933
- стоки	158	154	- към персонала, в т.ч.:	72	90
4. Предоставени аванси	22	до 1 година	до 1 година	72	90
Общо за група I:	2459	2294	- осигурителни задължения, в т. ч.:	25	26
II. Вземания			до 1 година	25	26
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	1952	2201	- данъчни задължения, в т. ч.:	16	6
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	9	806	до 1 година	16	6
3. Други вземания, в т. ч.:	129	109	Общо за раздел В, в т. ч.:	4640	6412
над 1 година	0	0	до 1 година	2128	2479
Общо за група II:	2090	3116	над 1 година	2512	3933
III. Инвестиции			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
Общо за група III:	0	0	- финансирания		
IV. Парични средства, в т. ч.:					
- в брой	439	307			
- в безсрочни сметки (депозити)	41	217			
Общо за група IV:	398	90			
Общо за раздел В:	439	307			
Г. Разходи за бъдещи периоди	4988	5717			
Г. Разходи за бъдещи периоди	10	9	- приходи за бъдещи периоди		9
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	7220	8301	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	7220	8301

ГФО е приет на: 10.03.2009 г.

Ръководител:.....
Нели Тодорова - Ангелова

Съставител:.....
Марин Митев

Регистриран одитор:.....
Дамян Дамянов



0246 Дамян Дамянов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на СТС Холдинг груп ООД Булстат /ЕИК/ 107036434
за периода 01.01.2008 до 31.12.2008

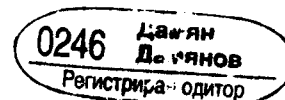
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	11901	11945
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	9838	9995	а) продукция	9618	10191
а) суровини и материали	8205	7971	б) стоки	140	35
б) външни услуги	1633	2024	в) услуги	2143	1719
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	1056	924	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	104	28
а) разходи за възнаграждения	880	749	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	176	175	4. Други приходи, в т. ч.:	704	1310
- осигуровки, свързани с пенсии	145		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	12709	13283
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	814	792	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	450	5
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	814	792	- приходи от участия в предприятия от група	41	5
- разходи за амортизация	814	792	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
5. Други разходи, в т. ч.:	669	1093	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	229	118
а) балансова стойност на продадените активи	648	1013	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	205	66
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	12377	12804	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	679	123
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	195	64			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	195	64			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	71	34			
а) разходи, свързани с предприятия от група	43				
Общо финансови разходи (6 + 7)	266	98			
8. Печалба от обичайна дейност	745	504	8. Загуба от обичайна дейност	0.00	0.00
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	12643	12902	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	13388	13406
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	745	504	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0.00	0.00
11. Разходи за данъци от печалбата	71	54			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-1				
13. Печалба (10 - 11 - 12)	675	450	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0.00	0.00
Всичко (Общо разходи + 11+ 12 + 13)	13388	13406	Всичко (Общо приходи + 11)	13388	13406

ГФО е приет на: 10.03.2009 г.

Ръководител:.....
Нели Тодорова - Ангелова

Съставител:.....
Марин Митев

Регистриран одитор:.....
Дамян Дамянов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на СТС Холдинг груп ООД Булстат /ЕИК/ 107036434
за периода 01.01.2008 до 31.12.2008

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						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	12828	11697	1131	11529	13275	-1746
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	21	1094	-1073	16	880	-864
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	10		10			0
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	14	23	-9	15	23	-8
5. Платени и възстановени данъци върху печалбата		65	-65		98	-98
6. Други парични потоци от основна дейност	1549	361	1188	1833	51	1782
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	14422	13240	1182	13393	14327	-934
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		627	-627	43	835	-792
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	41		41			0
3. Други парични потоци от инвестиционна дейност	17	211	-194		5	-5
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	58	838	-780	43	840	-797
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	850	1122	-272	3705	2028	1677
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	5		5			0
3. Плащания на задължения по лизингови договори		3	-3		55	-55
4. Други парични потоци от финансова дейност			0	8	27	-19
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	855	1125	-270	3713	2110	1603
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	15335	15203	132	17149	17277	-128
Д. Парични средства в началото на периода			307			435
Е. Парични средства в края на периода			439			307

ГФО е приет на: 10.03.2009 г.

Ръководител:

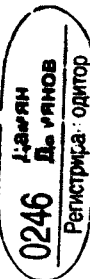
Нели Тодорова Ангелова

Съставител:

Марин Митев

Регистриран одитор:

Дамян Дамянов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на СТС Холдинг груп ООД Булстат /ЕИК/ 107036434
за 2008 год.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	1430							450			1880
2. Финансов резултат за текущия период											
3. Други изменения в собствения капитал											
4. Салдо към края на отчетния период	1430	0	0	0	0	0	0	25	0	675	675
5. Собствен капитал към края на отчетния период	1430	0	0	0	0	0	0	475	0	675	2580
								475	0	675	2580

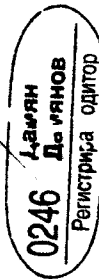
ГФО е приет на: 10.03.2009 г.

Ръководител:
Нели Тодорова - Ангелова



Съставител:
Марин Митев

Регистриран одитор:
Дамян Дамянов



СПРАВКА
за дълготрайните (дългосрочните) активи
към 31.12.2008
На СТС Холдинг груп ООД

Приложение № 7
към ИСФО МСП №1
Елемент № 7.2

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Преоцене		(ХИЛ.ДВ.)
	В началото на периода	На постъпване и през периода	На изтекл през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	Увеличен не	Намален е	Преоцене на стойност (4+5-6)	В началото на периода	Написан а през периода	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличен не	Намален е	Преоцене на амортизаци онна стойност на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7+14)
I. Дълготрайни материални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Земи (терени)	26			26			26	x	x	x	x	x	x	x	26
2. Сгради и конструкции	604	12		616			616	112	24		136		x	136	480
3. Машини и оборудване	301,3	272		3285			3285	2168	456		2624			2624	661
4. Съоръжения															
5. Транспортни средства	320	39		359			359	164	57		221			221	138
6. Основни стада															
7. Дълготрайни материални активи	328	5		333			333	212	48		260			260	73
Обща сума I:	4291	328		4619			4619	2656	585		3241			3241	1378
II. Дълготрайни нематериални активи															
1. Права върху собственост	209			209			209	138	25		163			163	46
2. Програми продукти	19			19			19	17	1		18			18	1
3. Продукти от развойна дейност															
4. Дълготр. нематериални активи	1324	55		1379			1379	898	203		1101			1101	278
Обща сума II:	1552	55		1607			1607	1053	229		1282			1282	325
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Дялове и участия в т.ч.:															
- в дъщерни предприятия	216	210	272	154			154	x	x	x	x	x	x	x	154
- в смесени предприятия	138	2	60	80			80	x	x	x	x	x	x	x	80
- в асоциирани предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
- в други предприятия	78	208	212	74			74	x	x	x	x	x	x	x	74
2. Инвестиционни дялове															
3. Други дълготрайни ценни книжа								x	x	x	x	x	x	x	
4. Дълготр. вземания, в т.ч.:								x	x	x	x	x	x	x	

СПРАВКА
за дълготрайните (дългосрочните) активи
към 31.12.2008
На СТС Холдинг груп ООД

Приложение № 7
към ИСФО МЧП №1
Елемент № 7.2

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		(НЧЛДВ.)		
	В началото на периода	На постъпили и през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	Увеличени не	Вамалени е	Проектна стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислен а през периода	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличени не	Вамалени е	Проектна стойност на амортизацията в края на периода (11+12-13)	Възниква стойност в края на периода (7-14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
- от свързани предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
- дълговект земи								x	x	x	x	x	x	x	
- други дълготрайни активи								x	x	x	x	x	x	x	
5. Огроздени данъци								x	x	x	x	x	x	x	
Обща сума III:	216	210	272	154			154	x	x	x	x	x	x	x	
IV. Дълговект резултати															154
1. Положителни резултати															
2. Отрицателни резултати															
Обща сума IV:															
Обща сума (I+II+III+IV):	6059	593	272	6380			6380	3709	814		4523			4523	1857

Дата: 10.02.2008

Дата: 19.02.2009

Съставил: Марин Кълчев Митев

Ръководител: Деси Вълков Тодоров



П Р И Л О Ж Е Н И Е
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
На „СТС ХОЛДИНГ ГРУП ” ООД
към 31.12.2008 г.

Дружество с ограничена отговорност „СТС Холдинг Груп” ООД Габрово е от категорията малки и средни предприятия с основен предмета на дейност: Производство на козметични продукти.

Дружеството е правопреемник на създаденото през 1990 СД „СТС – Тодоров, Хинков, Лесев, Матеев и сие”. Дружеството е с основен капитал в размер на 1430000 лева.

Счетоводната политика на предприятието през годините на неговото развитие е формирана съгласно действащите НСФОМСП, Закона за счетоводството и са прилагани изискванията на националното законодателство – счетоводно, данъчни и търговско, при осъществяване на текущото счетоводно отчитане.

Съгласно НСФОМСП -1 „Представяне на финансови отчети” и Закона за счетоводството, годишният финансов отчет на „СТС Холдинг Груп” ООД – Габрово е съставен въз основа на информация за активи и пасиви, капитал, приходи и разходи, паричен поток. Тази информация е получена от текущото счетоводно отчитане при спазване на индивидуалната счетоводна политика на дружеството, принципите, определени в чл.4 от Закона за счетоводството, изискванията, определени в НСФОМСП и примерния Национален сметкоплан – до влизането в сила на Международните счетоводни стандарти.

Финансовият отчет на дружеството за 2008 година е изготвен в съответствие с принципа на **ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ**. Затова счетоводната политика е разработена при условие, че не съществува необходимост или намерение за прекратяване дейността на фирмата в близко бъдеще.

Водещ счетоводен принцип при съставяне на междинните и годишния счетоводни отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството е принципа **ТЕКУЩО НАЧИСЛЯВАНЕ**. Сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или заплащане на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят. Няма корекции от минали отчетни периоди.

Годишният финансов отчет на „СТС Холдинг Груп” ООД Габрово към 31.12.2008 година е съставен в хиляди левове.

I. ПРИЛАГАНИ СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ, въз основа на които е разработена счетоводната политика на дружеството:

ПРЕДПАЗЛИВОСТ При текущото осчетоводяване стопанските операции се оценяват и отчитат разумно с оглед получаване на действителен финансов резултат за отчетния период. В този смисъл са отчетени всички предполагаеми рискове и евентуални загуби за бъдещи периоди, обезценяване на активи и пасиви, като не е допускано компенсиране на вземания и задължения, приходи и разходи.

СЪПОСТАВИМОСТ МЕЖДУ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ Разходите, извършени по дадена сделка се отразяват във финансовия резултат за периода, през който дружеството ползва

изгодата от дейността, за която са направени тези разходи. Получените приходи се отразяват във финансовия резултат за периода, през който са отчетени разходи за тяхното придобиване.

ПРЕДИМСТВО НА СЪДЪРЖАНИЕ ПРЕД ФОРМА Сделките и събитията са представени в годишния финансов отчет в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално, според правната им форма. Няма промяна в начина на отчитане спрямо минали отчетни периоди.

ВЪЗМОЖНО ЗАПАЗВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА През отчетния период счетоводната политика на фирмата не е променяна и е постигната съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните периоди.

ДОКУМЕНТАЛНА ОБОСНОВАНOST Всяка стопанска операция е документирана в първични и вторични счетоводни документи. При документирането е дадено предимство на съдържанието на стопанските операции пред формата на тяхното представяне, при спазване на чл.6 до чл.12 от Закона за счетоводството и другите действащи нормативни актове.

Информацията, представена в ГФО на дружеството с ограничена отговорност отговаря на следните изисквания:

разбираемост – счетоводната информация, отразена в ГФО е в максимална степен достатъчна и полезна за вземане на икономически решения от потребителите

уместност – осигурява възможност на потребителите за оценка на минали, настоящи или бъдещи събития и да потвърждават или коригират свои предишни оценки при взимане на икономически решения

надеждност – информацията, представена в ГФО е представена обективно непреднамерено и безпристрастно

сравнимост – дава възможност за сравняване на информацията за предприятието от предходен период, за да се оценят ефективността, финансовото състояние и промените в него

независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Всеки отчетен период 01.01 – 31.12 – една календарна година се разглежда сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Активите, собствения капитал, пасивите, приходите и разходите в дружеството се оценяват и записват счетоводно по тяхната стойност в момента на придобиването им в съответствие с приложимите счетоводни стандарти – принципа на историческата цена.

Последващи оценки на активите и пасивите се извършват в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

II. ПРЕДСТАВЯНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА В ГФО

Елементите на финансовия отчет на предприятието са следните:

Счетоводен баланс към 31.12.2008 г. формиран е в двустранна форма във вида:

$$\text{АКТИВИ} = \text{ПАСИВИ} + \text{КАПИТАЛ} \quad (7220 = 4640 + 2580)$$

в баланса не се посочват балансови статии, за които липсва счетоводна информация активите, пасивите и собствения капитал са отразени по тяхната балансова стойност разделите са обозначени с главни букви, групите с римски цифри, статиите с арабски цифри Отчет за приходите и разходите към 31.12.2008 г. Формата на ОПР е двустранна като разходите са систематизирани, съобразно с тяхното икономическо съдържание. Информацията в ОПР се предоставя като:

печалбата за отчетния период съответства на печалбата, посочена в баланса (Текуща печалба = 675 хил. лв.), разделите са обозначени с главни букви, групите с римски цифри, статиите с арабски цифри

Отчет за собствения капитал Съставен е на база информация от счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал.. Заедно с печалбата от текущия период размера на собствения капитал към 31.12.2008 г възлиза на 2580 хил. лв.

Отчет за паричния поток Съставен е по прекия метод, съгласно изискванията на НСФОМСП 7 – Отчети за парични потоци.

Приложение към годишния финансов отчет. Включва по-подробно описание и анализ на информацията, посочена в счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци. В приложението се представя информация за счетоводната политика, използвана при изготвяне на ГФО и причините за нейната промяна. Съдържа оповестяване на информация, която се изисква в отделните НСФОМСП. Приложението съдържа и допълнителна информация, не представена в други съставни части на финансовия отчет, но чието оповестяване е необходимо за вярното и честно представяне.

Елементите на приложението към финансовия отчет на СТС Холдинг Груп ООД за отчетната 2008 година включват:

Справка за оповестяване на счетоводната политика.

Справка за дълготрайните материални активи. Информация по тази справка е посочена в частта за оповестяване на счетоводната политика по НСФОМСП 16 Дълготрайни материални активи

Справка за вземанията, задълженията и провизиите. Данните отразени в тази справка имат следните стойности:

- размер на дългосрочните вземания от предприятия в група	- 0 хил.лв.
- размер на дългосрочните задължения	- 2512хил.лв.
- размер на краткосрочните задължения към финансови институти	- 0 хил. лв.
- размер на краткосрочните вземания от предприятия в група	- 9 хил.лв.
- размер на краткосрочните задължения към предприятия в група	- 4 хил.лв.
- размер на краткосрочните вземания от клиенти	- 1930 хил.лв.
- размер на краткосрочните задължения към доставчици	- 1191 хил.лв.
- краткосрочни вземания по предоставени аванси	- 22 хил.лв.
- краткосрочни задължения по предоставени аванси	- 820 хил.лв.
- краткосрочни задължения за данъци	- 16 хил.лв.
- данъци за възстановяване	- 129 хил.лв.
- други краткосрочни Задължения	- 0хил.лв
- краткосрочни задължения към персонала	- 97 хил.лв. (в

т.ч. задължения към персонала 72 хил. лв;към осигурителни организации 25 хил.лв..)

Справка за ценните книжа. Дружеството притежава 23 304 бр акции на стойност 70 хил лв във Витекс АД.

Справка за участията в капиталите на други предприятия:

- съучастия в предприятия от групата в страната	- 10 хил. лв.
- съучастия в други предприятия в станата	- 16 хил. лв
- съучастия в други предприятия в чужбина	- 58 хил. лв.

Справка за приходите и разходите от лихви :

- приходи от лихви по разплащателни и банкови сметки	- 10 хил. лв.
- приходи от лихви по предоставени краткосрочни заеми	- 5 хил. лв
- разходи от лихви по финансов лизинг	- 5 хил. лв

Справка за извънредните приходи и разходи: През отчетния период в дружеството няма извършени извънредни приходи и разходи.

Справка за финансовите резултати. В нея е отразено наличие на печалба от текущата година в размер на 675 хил. лв.

III. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА В ГФО:

НСФОМСП 1 – Представяне на финансови отчети

ПРИЛАГАНИ МЕТОДИ ЗА ТЕКУЩА ОЦЕНКА НА АКТИВИ И ПАСИВИ

Активите и пасивите, при тяхното придобиване се оценяват по историческата им цена в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

ОЦЕНКА НА ДМА Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване. Тя включва: покупната цена и разходите за привеждането им в подходящ за ползване вид. Използва се препоръчителния подход за оценка след първоначалното признаване като актив.

За ДМА се определят тези активи, които имат натурално веществена форма, използват се за производството или за административни цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. За придобитите до 31.12.2002 г ДМА остава приетия праг на същественост 150 лева

За придобитите от 01.01.2003 до 31.12.2007 година ДМА, отговарящи на критериите на НСФОМСП 16 е възприет счетоводен праг на същественост, равен на данъчния 500 лева.

За придобитите от 01.01.2008 г ДМА, отговарящи на критериите на НСФОМСП 16 е възприет счетоводен праг на същественост 700 лв, равен на данъчния.

В предприятието не е правена преоценка на ДМА тъй като отчетната /амортизируемата/ стойност не се различава съществено от пазарната.

През отчетния период в предприятието няма условия за обезценка на дълготрайните активи, тъй като не са настъпили и не се очаква да настъпят в близко бъдеще значителни негативни изменения в технологичната. Пазарна, икономическа или правна среда, както и негативни изменения в степента или начина на използване на активите.

НСФОМСП 2 – ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

- материали: оценяват се по по-ниската от доставната и нетна реализируема стойност, а се отписват при тяхното потребление по средно претеглена стойност;

- продукция: текущо по себестойност, която се формира на база основни производствени разходи. Не се включват административните, финансови, извънредни разходи и разходите за продажба.

- стоки: придобити са чрез закупуване от действащи предприятия.

БАЗА ЗА РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ на постоянните общопроизводствени разходи.

Общопроизводствените разходи се разпределят на база относителния дял на продажната стойност на всеки произведен продукт в общата продажна стойност на продукцията за всеки отчетен период – помесечно.

НСФОМСП 4 – ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ

ПРИЛАГАНИ МЕТОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ НА ДМА, НДМА

През отчетния период в дружеството е изготвен амортизационен план за всеки актив въз основа на данъчно определени амортизационни норми и категория активи.

В данъчно амортизационния план не са включени активи с нулева балансова стойност към 31.12.2008 година, както и активи които са напълно амортизирани до остатъчната им стойност към 31.12.2008 година. Използван е линеен метод на амортизация. Няма промяна в прилаганите норми на амортизация. Едновременно с ДАПлан се води и счетоводен такъв, в

който са включени всички ДМА и НДМА придобити в периода от основаването на фирмата и ново придобитите такива, който е съобразен с данъчно признатите норми на амортизация. Разликата между данъчния и счетоводния амортизационен план се явява при отчитане на програмните продукти (софтуер) и периферни устройства, където счетоводната амортизационна норма е 30%, а данъчната 50% годишно. И второто различие произтича от това, че в данъчния амортизационен план амортизацията започва да тече от 1-во число на месеца на придобиване на актива, а в счетоводния амортизационен план амортизацията започва да тече от месеца следващ месеца на придобиване на актива.

НСФОМСП 6 – Разходи за опазване на околната среда

През отчетния период дружеството не е отчитало Разходи за опазване на околната среда.

НСФОМСП 7 – Отчети за паричните потоци

Отчитането на паричните потоци осигурява информация за настъпилите изменения на паричните наличности и паричните еквиваленти в дружеството чрез прекия методи и са отразени в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период. В края на 2008 година наличността на парични средства е 439 хил.лв.

НСФОМСП 8 – Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

В счетоводната политика на дружеството се спазва едно основно счетоводно изискване: не се допускат корекции на счетоводни отчети за минали отчетни периоди, след тяхното съставяне и представяне. При откриване на счетоводни грешки се използва препоръчителния подход, като с грешката се увеличава намалява салдото на неразпределената печалба от минали години в началото на отчетния период. Ако салдото на неразпределената печалба е недостатъчно се отчитат както непокрита загуба от минали години.

Дружеството отчита счетоводна печалба, резултат от обичайната си дейност в размер на 379 хил.лв.

От операции с инвестиции дружеството отчита:

Загуба от разпределение на имуществото на „РОДОПА СТС в Ликвидация” ООД – 43 хил. лв.

Печалба от продажба на дружествен дял в „СТС ТИМ” ЕООД – 409 хил. лв.

Няма извънредни разходи за изминалата 2008 година. След начисляване на корпоративния данък нетната печалба е в размер на 675 хил.лв.

За отчетния период не са открити фундаментални грешки.

НСФОМСП 10 – Събития, настъпили след датата на ГФО

Годишния финансов отчет на дружеството е приет и одобрен за официално публикуване с Решение на общото събрание от 10.03.2009 година. Няма данни за коригиращи или некоригиращи събития, след датата на съставяне на ГФО и неговото приемане за публикуване.

НСФОМСП 12 – Данъци от печалбата

Счетоводна печалба към 31.12.2008 година	-	745 хил.лв.
Увеличение на финансовия резултат	-	858 хил.лв.
Намаление на финансовия резултат	-	885 хил.лв.

Данъчна печалба

Текущ разход за данък печалба

-

718 хил.лв.

-

71 хил.лв.

НСФОМСП 16 - Дълготрайни материални активи

В счетоводната си политика предприятието прилага изискването на стандарта за признаване и отчитана на ДМА, както и Закона за Счетоводството.

За ДМА се определят тези активи, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или за административни нужди и се очаква да бъдат използвани повече от един отчетен период. За придобитите до 31.12.2002 година ДМА остава приетия праг на същественост, а именно 150 лева.

Считано от 01.01.2003 до 31.12.2007 година за придобитите активи, отговарящи на критериите на НСФОМСП 16 се приема праг на същественост равен на 500 лева.

От 01.01.2008 придобитите активи, отговарящи на критериите на НСФОМСП 16 е приет праг на същественост 700 лв.

Възприет е препоръчителния подход за отчитане на активите след първоначалното им признаване.

Последващи разходи за ремонт, чрез които се възстановява състоянието на ДМА за нормалното им функциониране се отчита като текущ разход за ремонт. Когато вероятността предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия ДА, с последващите разходи, свързани с този актив се увеличава неговата балансова стойност.

Балансовата стойност на амортизируемите активи е представена в следните стойности:

Наименование на амортизируеми активи	Категория съгласно чл.55 от ЗКПО	ХИЛ. ЛВ.	
		В началото на периода 01.01.2008 г.	В края на периода 31.12.2008
Сгради и конструкции	I	492	480
Машини и оборудване	II	828	648
компютри, софтуер и периферни устройства	IV	16	13
Транспортни средства	III	12	7
автомобили	V	143	131
Други ДМА и НДА	VI	116	398

През отчетния период в предприятието не са завеждани задбалансово активи.

НСФОМСП 18 – ПРИХОДИ

Счетоводната политика при отчитане на приходи в дружеството се прилага в следните случаи:

От продажба на продукция. Приходът се признава след прехвърляне изгодата от продавача на купувача за всяка сделка. Отчита се чрез издаване на фактура за съответния период.

От извършване на услуга – след установяване резултата от сделката.

При авансови плащания за доставки на продукция или услуга приход не се признава, ако сумата не може да бъде надеждно изчислена или не са изпълнени някои от другите условия за признаване на приход, съгласно стандарта. В тези случаи се използва сметка за отчитане приходи за бъдещи периоди, която не участва в ОПР.

Сумите на признатите приходи за отчетния период са както следва :

- нетни приходи от продажба на продукция(без включен ДДС)	- 9618 хил.лв.
- нетни приходи от услуги	- 2143 хил.лв.
- нетни приходи от продажба на стоки	- 140 хил.лв.
- нетни приходи от продажба на материали	- 694 хил.лв.
- други нетни приходи от продажби	- 10 хил. лв.
- финансови приходи	- 679 хил.лв.

Общо приходи от дейността - 13284 хил.лв.

НСФОМСП 19 – ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

В счетоводната политика на предприятието за отчетния период се признават краткосрочни доходи на персонала, само в случаите, когато съответното лице е положило труд. За счетоводното отразяване се признава сума на краткосрочните доходи на наети лица съответно като:

- задължение, след приспадане на вече платените суми;
- като разход за периода.

Сумите , признати като разход за периода са в размер на 880 хил. лева за възнаграждения и 176 хил.лева за осигуровки.

НСФОМСП 21- ЕФЕКТИ ОТ ПРОМЕНИТЕ ВЪВ ВАЛУТНИТЕ КУРСОВЕ

Сделките в чуждестранна валута /без тези за покупка и продажба на валута/ се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.

закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване
продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата
в годишния финансов отчет, както и в междинните финансови отчети паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината – по централния курс на БНБ.

Паричните средства, вземания и задължения в чуждестранна валута се преоценяват съгласно определенията в т.4.1 до 4.3 от НСФОМСП – 21 на последния ден от текущия месец с признаване на текущ финансов приход или текущ финансов разход.

За 2008 година са отчетени 205 хил.лв. положителни разлики и 195 хил.лв. отрицателни от промяна на валутни курсове. През отчетната 2008 година НЯМА ПРОМЯНА в оценяването на паричните средства, вземания и задължения във валута.

IV. ИНФОРМАЦИЯ ЗА РЕГИСТРИРАНИЯ ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Основния капитал на дружеството е в размер на 1430 хиляди лева .

V. ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ И ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ В ДРУЖЕСТВОТО.

Те са разгледани в доклада за управление.

VI. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ

В дружеството има изграден индивидуален сметкоплан, при който са спазени изискванията и принципите, заложиени в Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Съобразен е и със спецификата на производството.

Счетоводната отчетност се води на програмен продукт **ИнфоСтар** .

Извършена е инвентаризация на всички материални активи и счетоводни сметки. Хронологична регистрация и систематизация на счетоводните документи се прави при тяхното осчетоводяване . Счетоводните сметки се водят синтетично и аналитично . Приключването им се извършва в края на всеки месец.

Съставеният годишен финансов отчет отговаря на изискванията на Закон за счетоводството и действащите Национални счетоводни стандарти.

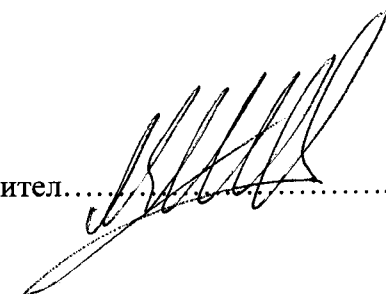
Данните в годишния финансов отчет съответстват на информацията от текущото счетоводно отчитане.

Габрово
19.02.2009 г.

Управител.....



Гл.счетоводител.....



ГОДИШЕН ДОКЛАД

За дейността на „СТС ХОЛДИНГ ГРУП” ООД – гр. Габрово за отчетната 2008 г.

СТС Холдинг Груп ООД е оснавано през 1990 г. решение № 252 на Габровски окръжен съд от 04.04.1990 г. като събирателно дружество „СТС – Тодоров, Хинков, Лесев, Матеев и сие”. Съдружници в събирателното дружество са Вълко Тодоров, Мирослав Хинков, Иван Лесев, Росимир Матеев и Пенчо Иванов. Първоначално предмета на дейност е научно-приложни изследвания и консултантски услуги, разработване, конструиране и изработка на механични, електромеханични, електрически, електронни и електроизчислителни уреди, апарати, машини и съоръжения; проектиране, конструиране и изработка на електрозадвижвания и системи за тяхното управление. На 06.11.1991 г. се извършва промяна в обстоятелствата и съдружници в дружеството са Вълко Тодоров, Мирослав Хинков, Иван Лесев и Росимир Матеев.

С решение № 2 от 05.01.1998 г. на Габровски окръжен съд събирателно дружество „СТС – Тодоров, Хинков, Лесев, Матеев и сие” се преобразува в дружество с ограничена отговорност „СТС Холдинг Груп” със съдружници и структура на капитала както следва:

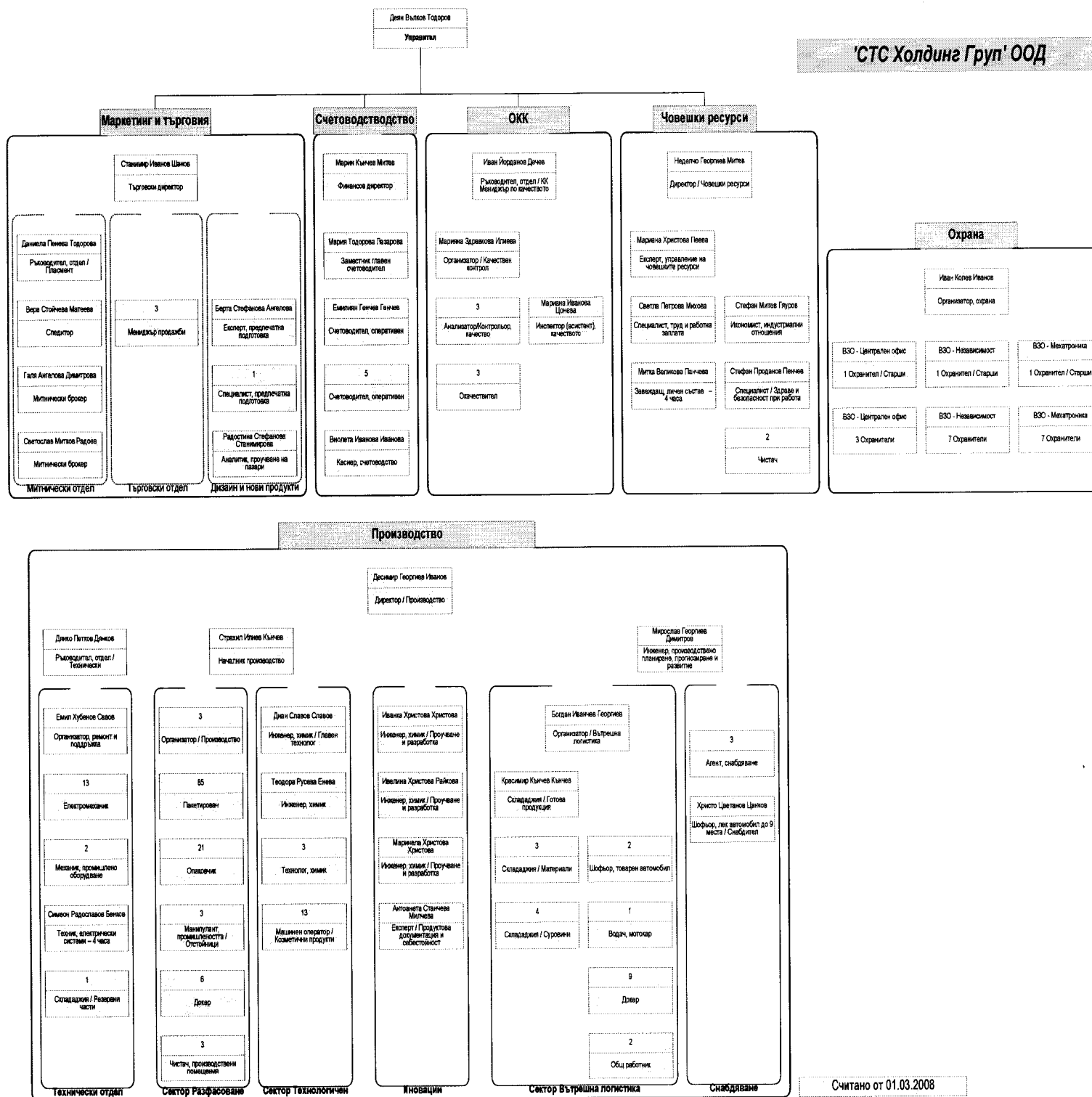
Иван Панов Лесев	24,8%
Мирослав Иванов Хинков	26,7%
Росимир Станчев Матеев	20,0%
Деян Вълков Тодоров	13,7%
Нели Вълкова Тодорова-Ангелова	14,8%

Към 31.12.2006 г. основният капитал възлизаше на 140000 лв. С решение № 1609/17.10.2007 на Габровски окръжен съд същият беше увеличен с 1290000 лв и към 31.12.2007 г. възлиза на 1430000 лв. Увеличението на основния капитал е за сметка на неразпределената печалба от минали години и е чрез вписване на нови дялове. Структурата на капитала се запазва.

Дружеството се управлява и представлява от Мирослав Иванов Хинков, Иван Панов Лесев, Росимир Станчев Матеев, Деян Вълков Тодоров и Нели Вълкова Тодорова-Ангелова заедно и поотделно.

Към настоящия момент във фирмата работят 222 човека, от които 220 на трудов договор.

Организационна структура:



Производство

Досимир Георгиев Иванов
Директор / Производство

Димко Петков Денков
Ръководител, отдел / Технически

Емил Хубенов Савов
Организатор, ремонт и поддръжка

13
Електромеханик

2
Мезиня, промишлено оборудване

Симеон Радославов Бенков
Техник, електромеханични системи – 4 часа

1
Складовик / Резервни части

Технически отдел

Страхил Илиев Кичев
Началник производство

3
Организатор / Производство

85
Панкратов

21
Опашков

3
Манулиант, промишленост / Остатък

6
Делар

3
Чистач, производствени помещения

Сектор Разфасоване

Миротин Георгиев Димитров
Инженер, производствено планиране, проектиране и развитие

Димитр Славов Славов
Инженер, химик / Главен технолог

Теодора Рузова Енева
Инженер, химик

3
Технолог, химик

13
Машинен оператор / Компютрични продукти

Сектор Технологичен

Иванка Христова Христова
Инженер, химик / Проучване и разработка

Ивеляна Христова Райкова
Инженер, химик / Проучване и разработка

Марияна Христова Христова
Инженер, химик / Проучване и разработка

Антоанета Станчева Милчева
Експерт / Продуктова документация и безопасност

Сектор Иновации

Богдан Иванков Георгиев
Организатор / Вътрешна логистика

Красимир Кичев Кичев
Складовик / Готова продукция

3
Складовик / Материали

4
Складовик / Сушени

Сектор Вътрешна логистика

3
Агент, снабдяване

Христо Цветанов Цветков
Шофьор, лек автомобил до 9 места / Снабдител

Сектор Снабдяване

Към 31.12.2008 г. „СТС Холдинг груп“ ООД има съучастие в капитала на дружествата:

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастие в хил. лв.	Процент на съучастие в капитала на другото предприятие
а	1	2
А. В СТРАНАТА		
I. В предприятия в групата		
1. Витекс АД Габрово	70	90%
2. СТС Козметикс ЕООД Габрово	5	100%
3. Биохема ЕООД Габрово	5	100%
II. В други предприятия		
1. СТС Пак АД Габрово	16	33%
В. В ЧУЖБИНА		
1. СТС Евротрейдинг енд Бизнес АД Мадрид, Испания	58	49%

„СТС Холдинг Груп“ ООД се намира в икономически свързаната група с „Витек“ АД, „СТС Козметикс“ ЕООД и „Биохема“ ЕООД.

Търговските взаимоотношения между „СТС Холдинг Груп“ ООД, „Витек“ АД, „СТС Козметикс“ ЕООД и „Биохема“ ЕООД са поставени на равнопоставена търговска основа и не са предоставени никакви преференции или облекчения на базата на това, че са свързани лица.

Изложение на развитието на дейността и на състоянието на предприятието

Основните продуктуви групи произвеждани от дружеството са: придукти за орална хигиена, които включват голям асортимент от карбонатни и силикатни паста за зъби, вода и освежител за уста, четки за зъби. Най-голям дял в реализирания оборот има продуктовата група боя за коса. Тя включва голяма гама от цветове и марки боя за коса, оцветяващи балсами, балсами и маски за коса, лак и пяна. Продуктовата група шампоани включва богат асортимент от шампоани за различен тип коса, душ гелове, дезодоранти за тяло. Бяла козметика, която включва кремове за ръце, лице, крака и тяло, почистващи млека, мляко за тяло, кремове и афтьпшейв, балсами за след бръснене, пяна за бръснене.

Предмет на дейност на фирмата са и придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване, продажба и управление на облигации, придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензи за използване на патенти на дъщерни и други дружества.

Основните ни конкуренти от родните производители в България са: Арома , Рубела, Роза Импекс.

Основни наши клиенти на територията на Република България са СТС Трейд ООД – основен дистрибутор на нашата продукция за страната.

Голяма част от продукцията се изнася за: Македония, Сърбия, Черна гора, Испания, Чехия, Румъния, Турция, Украйна, Русия и др.

Основни наши доставчици са Брентаг България ООД, Дагатекс ЕООД, Бал-кур Матбаачилик Амбалаж Турция, Гюл Матбаачилик Амбалаж Турция, Алтай Матбаачилик Турция, СТС Пак холдинг ООД, Ветпром АД, Пластформ ООД, Елтон Корпорейшън ЕООД, СТС Припт АД, Полипрес ООД, Темподем ЕООД, Пан Химия ООД, Финокем ООД, Фармацел Аерозол Турция, Рейно и Филс Франция и други.

През 2008 г. се запазва тенденцията приходите от износ да превишават значително приходите от продажби, реализирани на вътрешния пазар.

Пазари	2006		2007		2008	
	%	хил. лв.	%	хил. лв.	%	хил. лв.
Вътрешен пазар	15.34%	2142	11.87%	1562	10.78%	1358
Външен пазар	84.66%	11818	88.13%	11600	89.22%	11237

През 2008 г. дружеството е реализирало инвестиции в размер на 593 хил. лв., финансирани главно от печалбата.

ПОКАЗАТЕЛИ	593 хил. лв.
Машини и оборудване	272 хил. лв.
Сгради и конструкции	12 хил. лв.
Транспортни средства	39 хил. лв.
Други дълготрайни материални активи	5 хил. лв.
Други дълготрайни нематериални активи	55 хил. лв.
Дялове и участия	210 хил. лв.

Изготвеният годишен финансов отчет за 2008 г. дава възможност за оценка на финансово-икономическото състояние на дружеството.

За периода на 2008 г. дружеството отчита следните резултати:

№ по ред	Основни показатели	Хиляди лева
1.	Приходи – общо	13284
2.	Разходи – общо	12539
3.	Счетоводна печалба	745
4.	Разходи за данъци	70
5.	Печалба – балансова	675

Счетоводната печалба на дружеството към 31.12.2008 г. е в размер на 745066,42 лв.

Печалбата за данъчни цели се преобразува по указания по-долу начин, вследствие на което се установява дължим корпоративен данък към 31.12.2008 г. по ЗКПО в размер на 71815,84 лв

Счетоводна печалба за 2008 г. преди дан.облагане	745066,42
Увеличения:	
1. Начислени счетоводно амортизации	813599,77
2. Начислени неизползвани отпуски	24229,36
3. Начислени социални осигуровки на неизп.отп.	5129,61
4. Разходи без документ	14436,56
5. Глоби, санкции	560,09
ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ	857955,39
Намаления:	
1. Начислени данъчни амортизации	804431,68
2. Доходи на ФЛ- обратно проявление	2340,75
3. Отпуски - обратно проявление	30032,03
4. Осигуровки на използвани отпуски - обратно проявление	6810,84
5. Приходи от разпределение на дивиденди	41248,12
ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ	884863,42
ОБЛАГАЕМА ПЕЧАЛБА	718158,39
Дължим корпоративен данък 10 %	71815,84

Основни приходи от продажби на дружеството са приходи от продажби на козметика – 76 % и значително по-малък дял – приходи от прозажби на услуги, стоки, материали и ненужни за основната дейност ДМА.

Продукти	Мерна единица	Вътрешен пазар			Външен пазар		
		Количество	С/ст хил лв.	Относителен дял	Количество	С/ст хил лв.	Относителен дял
Продукти за орална хигиена	бр.	614531	283	2.94%	4527037	2082	21.65%
Боя за коса	кг.	19192	193	2.01%	593860	5356	55.69%
Шампоани	кг.	23813	39	0.41%	125125	205	2.13%
Бяла козметика	кг.	27592	192	2.00%	137847	1268	13.18%

За 2008 г. дружеството ще запази предмета на дейност и относителния пазарен дял по пазари и продукти.

Анализ на резултатите от дейността

Показатели за Ликвидност

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

$$\text{Текуща ликвидност} = \frac{\text{краткотрайни активи}}{\text{краткосрочни задължения}}$$

$$= 4988 \text{ хил.лв.} / 2128 \text{ хил.лв.} = \mathbf{2,34}$$

Най-често фирмата с по-нисък коефициент от този на нейните конкуренти работи при по-висок финансов риск. Това обаче може също така да означава, че фирмата има по-стабилни парични потоци и е решила да провежда по-агресивна стратегия на управление на средствата. При СТС Холдинг Груп ООД коефициента е висок и това се дължи главно на възприетата търговска политика за продажби с отложено плащане както и значителния асортимент на структура (много серии с къси тиражи) особено в ПЗ, която обуславя подържането на значителни материални запаси.

$$\text{Бърза ликвидност} = \frac{\text{парични средства} + \text{ценни книжа} + \text{вземания}}{\text{краткосрочни задължения}}$$

$$\text{В хил.лв.} = (439 + 80 + 2090) / 2128 = \mathbf{1,23}$$

С изваждането на материалните запаси от краткотрайните активи се получава по-точна представа за способността на фирмата да покрива краткосрочните си задължения. Другите краткотрайни активи – пари и вземания – могат да бъдат използвани за изплащане на краткосрочните задължения или пък са средства, дължими на фирмата. В нашия случай този коефициент изглежда висок – но е нереален тъй като една част от вземанията имат характер на дългосрочни, както и на трудно събираеми.

$$\text{Парична ликвидност} = \frac{\text{парични средства} + \text{ценни книжа}}{\text{краткосрочни задължения}}$$

$$= 439 + 80 / 2128 = \mathbf{0,24}$$

Най-консервативният измерител на вътрешната ликвидност на една фирма е коефициентът за парична ликвидност. Той показва каква част от краткосрочните си задължения може да посрещне фирмата с наличните към даден момент парични средства. В конкретния случай се вижда, че фирмата може във всеки един момент да обезпечи 1/5 краткосрочните си задължения.

Показатели за вътрешна ликвидност

Вътрешната ликвидност на една фирма може да бъде измерена и с показателите на обръщаемост – коефициенти, които показват колко ефективно се управляват краткотрайните активи и краткосрочните задължения във фирмата. Те показват за какъв период от време се събират вземанията, се обработват материалите и изпълняват задълженията.

Среден период на обработка на запасите

$$\frac{\text{Обръщаемост на материалните запаси}}{\text{Средно годишни запаси}} =$$

$$= 10312/2364 = 4.36$$

$$\frac{365}{\text{Обръщаемост на запасите}} = \text{Среден период на обработка на запасите} =$$
$$= 365/4,36 = 84 \text{ дни}$$

Показва колко време е необходимо за превръщането на материалите в продукция. Дълъг период на обработка може да бъде индикатор за задържането на прекалено голямо количество материални запаси и да сигнализира за остарели материали. От друга страна, много краткия период на обработка може да означава липса на достатъчно материали и риск от неспособност да се посрещнат поръчките от клиенти. При СТС Холдинг Груп ООД този показател изглежда в нормални параметри, въпреки цикъла при производство на козметични продукти.

Среден период на получаване на вземанията

$$\text{Обръщаемост на вземанията} = \frac{\text{Нетни годишни продажби}}{\text{Средно годишни вземания}}$$
$$= 12605/2603 = 5$$

$$\frac{365}{\text{Обръщаемост на вземанията}} = \text{Среден период на получаване на вземанията} =$$
$$= 365/5 = 73 \text{ дни}$$

Показва средното време, което трябва да мине след продажбата преди фирмата да получи парите от нея. Колкото по-малко е това число, толкова по-бързо фирмата събира вземанията си. Колкото по-дълго вземанията остават несъбрани, толкова по-дълго средствата на фирмата остават замразени във вземания, толкова по-високи са разходите по лошите дългове, толкова по-високи са разходите по събирането на средствата. Колкото повече са дните до плащането, толкова по-високи са продажбите (обикновено при по-свободна политика на кредитиране на клиента фирмата отчита по-големи продажби, но това обикновено става за сметка на повече несъбираеми вземания). Оптималното решение се постига чрез баланс между гарантиране на събираемостта и задоволяване на онези клиенти, които не могат да платят за стоката веднага, но могат да платят в близко бъдеще.

Период на плащане на задълженията

$$\frac{\text{Обращаемост на задълженията}}{\text{Себестойност на реализираната продукция}} =$$

$$\frac{\text{Средногодишни задължения към доставчици}}{10312/1708} = 6,04$$

$$\frac{\text{Период на плащане на задълженията}}{365} =$$

$$\frac{\text{Обращаемост на задълженията}}{6,04} = 365/6,04 = 60 \text{ дни}$$

Периодът на плащане на задълженията показва средната продължителност на времето, което е необходимо на фирмата да изплати задълженията си.

Цикъл на обращаемост на паричните средства

Цикъл на обращаемост на паричните средства = среден период на получаване на вземанията + среден период на обработка на запасите – среден период на плащане на задълженията

$$= 73 + 84 - 60 = 97 \text{ дни}$$

Показатели за обращаемост на активите

Обращаемост на активите – определяне начина, по който фирмата управлява дълготрайните си активи.

Обращаемост на дълготрайните активи

$$\frac{\text{Обращаемост на дълготрайните активи}}{\text{Нетни продажби}} =$$

$$\frac{\text{Нетни Дълготрайни Активи}}{\text{Нетни продажби}}$$

$$= 12605/2222 = 5,67$$

Показва доколко добре фирмата използва сградите и оборудването си. Колкото по-висок е оборотът на дълготрайните активи, толкова по-високи са продажбите на единица актив. Ниската стойност може да покаже недостатъчно използване на капацитета или по-ниско технологично равнище от това на конкуренцията. Високата стойност показва, че фирмата е близо до максималните си производствени възможности и скоро ще се наложи допълнителна инвестиция за поддържане темповете на растеж.

Обща обръщаемост на активите

$$\text{Обща обръщаемост на активите} = \frac{\text{Нетни продажби}}{\text{Общо активи}}$$

$$= 12605/7220 = 1,75$$

Сходен на оборота на дълготрайните активи. Ниската стойност може да означава недостатъчно използване на капацитета. Високата стойност може да показва изключително ефективна дейност или пренатоварване мощностите на фирмата. При СТС ХГ тази стойност е близо 3 пъти по-ниска в сравнение с коефициента за обръщаемост на ДА. Това идва да покаже влиянието и управлението на вземанията и материалните запаси.

$$\text{Обръщаемост на собствения капитал} = \frac{\text{Нетни продажби}}{\text{Собствен капитал}}$$

$$= 12605/2580 = 4,89$$

Обръщаемостта на собствения капитал е значителна, поради по-големия размер на привлечения капитал

Показатели за задлъжнялост

Задлъжнялост – измерва финансовия риск и финансовия лост/задлъжнялост (financial leverage).

Коефициент на обща задлъжнялост

$$\text{Коефициент на обща задлъжнялост} = \frac{\text{Общо дълг}}{\text{Общо активи}}$$

$$= 4640/7220 = 0,64$$

$$\text{Общо Активи} = \text{Дълг} + \text{Собствен Капитал}$$

Измерва процентното съотношение на сумата на средствата, предоставени от кредитори. Обикновено кредиторите предпочитат фирми с нисък коефициент на обща задлъжнялост, тъй като колкото по-нисък е този коефициент, толкова повече средства остават за покриване загубите на кредиторите, ако фирмата фалира.

Показатели за рентабилност

Рентабилност – показва комбинирания ефект на ликвидността, управлението на активите и управлението на дълга върху резултатите на фирмата

Марж на Брутната печалба

$$\begin{aligned}\text{Марж на Брутната печалба} &= \frac{\text{Брутна печалба}}{\text{Продажби}} \\ &= 745/12605 = 0,06\end{aligned}$$

Маржът на Брутната печалба дава индикация за рентабилността на стоката, като се вземат предвид единствено преките производствени разходи – вложени материали, труд и други преки разходи (енергия, вода, заплати на администрацията). Този коефициент илюстрира промените в структурата на себестойността (във времето) и взаимоотношението в отрасъла, когато резултатите се сравнят с тези на други сходни фирми.

Марж на печалбата от дейността

$$\begin{aligned}\text{Марж на печалбата от дейността} &= \frac{\text{Оперативна печалба}}{\text{Продажби}} = \frac{\text{EBIT}}{\text{Продажби}} \\ &= 332/12605 = 0,03\end{aligned}$$

Маржът на печалбата от дейността ви дава представа за равнището на рентабилността, след като са взети предвид всички разходи по дейността. Това е един особено важен коефициент, който разглежда рентабилността единствено изхождайки от дейността, без да се съобразява с финансовите разходи (финансовите разходи са функция на избраната структура на капитала и донякъде са отделени от решенията, вземани по дейността - продажби на отсрочено плащане във валута различна от лева.).

Рентабилност на приходите от продажби

$$\begin{aligned}\text{Рентабилност на приходите от продажби} &= \frac{\text{Нетна печалба}}{\text{Нетни продажби}} \\ &= 675/12605 = 0,05\end{aligned}$$

Печалба на един лев продажби. Този коефициент отразява всички решения, свързани с дейността и финансите на фирмата. При установяване на значителни промени в последователни години – или значителни различия между фирмата и

останалите фирми в отрасъла, е необходимо да се направи допълнително изследване. Поради липса на данни за конкурентите това не се прави.

Възвращаемост на активите

$$\begin{aligned}\text{Възвращаемост на активите} &= \frac{\text{Нетна печалба}}{\text{Общо активи}} \\ &= 675/7220 = 0,09\end{aligned}$$

Този коефициент показва рентабилността на фирмата спрямо нейните общи активи. Чрез използването на нетната печалба този коефициент включва всички решения по дейността и финансите, взети от ръководството на фирмата.

Основа на доходността

$$\begin{aligned}\text{Основа на доходността} &= \frac{\text{EBIT}}{\text{Общо активи}} \\ &= 332/7220 = 0,05\end{aligned}$$

Този коефициент показва резултатите на фирмата във връзка с нейните активи. Той се използва широко като индикация за ефективността на управлението на фирмата, тъй като е фокусиран върху резултатите от дейността, без да се вземат предвид финансовите решения.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО:

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователна адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСС, 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 предприемане на необходимите мерки за избягването и откриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИРИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

Няма данни за коригиращи или некоригиращи събития, след датата на съставяне на ГФО и неговото приемане за публикуване.

ВАЖНИ НАУЧНИ ИЗСЛЕДВАНИЯ И РАЗРАБОТКИ

През 2008 г. не са провеждани научни изследвания и разработки.

ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството смята активно да инвестира в подобряване качеството на продуктите, смяна на дизайните, позициониране на продуктите в по-висок ценови клас. А също така и да инвестира в някои организационни и производствени процеси, чрез закупуване на машини и въвеждане на ERP система.

РИСКОВИ ФАКТОРИ

Финансови инструменти и финансов риск

През 2008 година предприятието не е инвестирало във финансови инструменти, поради което ръководството не е изчислявало и управлявало финансов риск.

Бизнес риск

Политически риск – Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси върху стопанския и инвестиционен риск като цяло. Приемането на България в ЕС през 2007 година и синхронизиране на законодателството с европейското минимизира в много голяма степен политическия риск и създава благоприятен бизнес и инвестиционен климат. В частност това създава по-добри възможности за продажби на продукцията, произвеждана от „СТС Холдинг Груп“ ООД.

Валутен риск - Валутния риск се свързва с възможността приходите от стопанска дейност да бъдат повлияни от промените във валутните курсове.

Дейността на „СТС Холдинг Груп“ ООД като цяло не генерира валутен риск през 2008 година тъй като основните приходи и разходи на дружеството са в левове и евро.

Инфлационен риск - Инфлационните процеси нямат осезаемо влияние върху дейността на СТС Холдинг Груп ООД.

Лихвен риск- Този риск е свързан с възможността за повишаване на лихвените равнища – при които дружеството финансира своята дейност. През 2008 година „СТС Холдинг Груп“ ООД има кредит в размер на 2418 хил.лв., обезпечен с недвижим имот – III и IV етаж на административна сграда. Поради незначителния размер на кредита спрямо оборотите на фирмата и обезпечението с недвижим имот, лихвите по кредита не представляват риск.

Секторния риск се поражда от технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци в отрасъла, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на вътрешни и външни производители.

По отношение на „СТС Холдинг Груп“ ООД този риск е свързан основно с конкуренцията на външния пазар. Силните конкуренти там са Арома, Рубела, Роза Импекс.

Фирмен риск : Основния фирмен риск за „СТС Холдинг Груп“ ООД е свързан с възможните изменения на търсенето и предлагането на продукцията на дружеството в резултат на промени в предпочитанията на потребителите на този тип изделия или в резултат на конкуренцията в отрасъла. Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовия риск.

Бизнес риск: Бизнес риска се определя от самото естество на дейността на компанията. Този риск се дефинира като несигурността, свързана с получаването на приход, присъщ както за отрасъла, така и за начина на производство на стоки и услуги. Нормално е приходите на фирмата да варират в течение на времето като функция на промените в обема на продажбите и производствените разходи. Поради спецификата на произвежданата от „СТС Холдинг Груп“ ООД продукция търсенето е в зависимост от съотношението - цена /качество / информираността на клиента.

Основните рискове са свързани с изострянето на конкуренцията в отрасъла. Противодействието е свързано с повишаване на качеството и конкурентноспособността и контрол върху себестойността.

Финансов Риск - Той представлява допълнителна несигурност по отношение на инвеститора за получаване на приходи в случаите, когато фирмата използва

привлечени капитали или заемани средства. „СТС Холдинг Груп“ ООД има кредит, който е обезпечен с недвижим имот, който не влияе върху пряката производствена дейност на фирмата и не съществува финансов риск.

Оперативни рискове:

- Управление- Дружеството се управлява от специалисти с доказан опит и качества.

- Разходи - Дружеството работи по няколко направления за оптимизиране на разходите , свързани с административни разходи , разходи за външни услуги

- Доставки - обезпечени са с дългосрочни договори, което гарантира хармоничност и позволява оптимизиране на планирането.

- Околна среда ; производствената дейност на СТС Холдинг Груп ООД е екологично чиста и съобразена с изискванията на министерството на околната среда.

10.03.2009 г.
гр. Габрово

УПРАВИТЕЛ:.....

/Деян Толдоров/

Съставител:.....

/Мариан Габров/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Общото събрание
на "СТС Холдинг Груп" - ООД
Г а б р о в о

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на "СТС Холдинг Груп" – ООД гр.Габрово, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 година и отчет за приходите и разходите, 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 другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови 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 конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Моят одит бе 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 да се убеди 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. 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 на 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 на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните

счетоводни оценки, направен от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считам, че извършения от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това изразявам мнение, че:

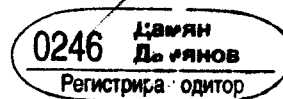
(а) финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на "СТС Холдинг Груп" - ООД гр. Габрово към 31 декември 2008 година, както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните счетоводни стандарти;

(б) годишният доклад за дейността съответства на годишния финансов отчет за същия отчетен период.

Подпис на регистрирания одитор:



Дата на одиторския доклад: 20 март 2009 година



Адрес на одитора:

5250 Свищов,
ул. Алеко Константинов 9
Дамян Николов Дамянов

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на

"СТС ХОЛДИНГ ГРУП" ООД към 31.12.2008 г. Габрово ЕИК 107036434

консолидиран

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години			текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11
Салдо в началото на отчетния период	1430						155	554	(189)			1950
в т.ч. Непринадлежащ на групата	65									22		87
Финансов резултат за текущия период										654		654
Разпределение на печалбата в т.ч.												
за дивиденди								(41)				(41)
Покриване на загуба								(4)	4			
Други изменения на собствения капитал								25				25
Салдо към края на отчетния период	1430						155	534	(185)	654		2588
в т.ч. Непринадлежащ на групата	49									23		72

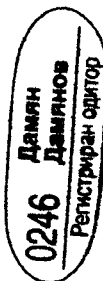
Дата 11.05.2009 г.

Регистриран одитор : Дамян Дамянов

D. Damyanov

Ръководител : Нели Вълкова Тодорова - Ангелова

Съставил: Марин Кънчев Митев



БАЛАНС

"СТС ХОЛДИНГ ГРУП" ООД Габрово към 31.12.2008 г. ЕИК 107036434 консолидиран

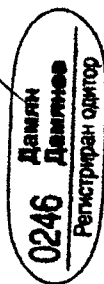
АКТИВ	Суми (хил.лв.)		ПАСИВ		Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предх. година
A. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	1430	1430
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				в т.ч. непринадлежащ на групата	49	65
1. Концесии, програмни продукти и др. права и активи	330			II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		
2. Търговска репутация	18			III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		
Общо за група I :	348			IV. РЕЗЕРВИ		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				Други резерви	155	155
1. Земи и сгради в т.ч.	509	521		Общо за група IV :	155	155
земи	29	29		V. Натрупана печалба / загуба от мин. год.		
сгради	480	492		--- Неразделена печалба	534	75
2. Машины, произв. оборудване и апаратура	874	851		--- Непокрита загуба	(185)	(180)
3. Съоръжения и други ДМА		273		Общо за група V :	349	(105)
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изгр.	365	232		VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	654	470
Общо за група II :	1748	1877		в т.ч. непринадлежаща на групата	23	22
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	2588	1950
Дългосрочни инвестиции	74			в т.ч. непринадлежаща на групата	72	87
Общо за група III :	74			Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	2170	2532		1. Задължения към финансови предприятия		135
V. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				до 1 година		135
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				2. Получени аванси	820	
1. Материали и суровини	2044	2012		до 1 година	820	
2. Незавършено производство	2	2		3. Задължения към доставчици, в т.ч. :	1203	2220
3. Продукция и стоки	396	287		до 1 година	1199	2220
Продукция	238	133		над 1 година	4	
Стоки	158	154		4. Други задължения, в т.ч. :	2629	4060
4. Предоставени аванси	22			до 1 година	117	1
Общо по група I :	2464	2301		над 1 година	2512	3933
II. ВЗЕМАНЯ				--- към персонала, в т.ч. :	74	92
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1965	2203		до 1 година	74	92
над 1 година	2			--- осигурителни задължения, в т.ч. :	26	27
2. Вземания от предприятия от групата	8	839		до 1 година	26	27
над 1 година	8			--- данъчни задължения	17	7
3. Други вземания, в т.ч.:	132	113		до 1 година	17	7
над 1 година	1			ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :	4652	6415
Общо по група II :	2105	3155		до 1 година	2149	3899

III. ИВЕСТИЦИИ			над 1 година	2503	2516
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			Г. Финансирання и приходи за бѣд.периоди, в т.ч.:		9
1. Парични средства в брой	92		в т.ч. Приходи за бѣдещи периоди		9
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	399				
Общо по група IV:	491				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":	5060				
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	10				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	7240				
			СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	7240	8374

Дата : 11.05.2009 г

Регистриран одитор: Дамян Дамянов

Дамян Дамянов



Ръководител: Нели Вълкова Тодорова - Ангелова
Съставил: Марин Кънчев Митев

Нели Вълкова Тодорова - Ангелова
Марин Кънчев Митев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

на

"СТС ХОЛДИНГ ГРУП" ООД гр. Габрово към 31.12.2008 г.**ЕИК 107036434****консолидиран**

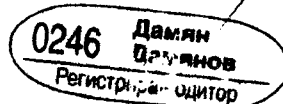
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъп ения	плащан ия	нетен поток	постъп ения	плащан ия	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	12936	11729	1207	11819	13364	(1545)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	21	1126	(1105)	31	1063	(1032)
Парични потоци свързани с лихви,комисионни,дивиденди и др.	10		10			
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.	14	23	(9)	15	23	(8)
Платени и възстановени данъци от печалбата		65	(65)		137	(137)
Други парични потоци от основната дейност	1549	382	1167	1833	67	1766
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	14530	13325	1205	13698	14654	(956)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи		627	(627)	43	835	(792)
Парични потоци свързани с лихви,комисионни,дивиденди и др.	41	41				
Други парични потоци от инвестиционна дейност	17	211	(194)		5	(5)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	58	879	(821)	43	840	(797)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	870	1142	(272)	3748	2028	1720
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др	5		5			
Плащания на задължения по лизингови договори		3	(3)		55	(55)
Други парични потоци от финансовата дейност				8	28	(20)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	875	1145	(270)	3756	2111	1645
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	15463	15349	114	17497	17605	(108)
Д. Парични средства в началото на периода			377			485
Е. Парични средства в края на периода			491			377

Дата 11.05.2009 г.

Регистриран одитор :Дамян Дамянов

Ръководител : Нели Вълкова Тодорова - Ангелова

Съставил: Марин Кънчев Митев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"СТС ХОЛДИНГ ГРУП" ООД Габрово към 31.12.2008 г. ЕИК 107036434

консолидиран

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
Наименование на разходите	Текуща година	Предх. година	Наименование на приходите	Текуща година	Предх. година
1. Намаляване на зап. от продукция и НП			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	11955	12146
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч.:	9873	10039	а) Продукция	9618	10191
а) суровини и материали	8221	7988	б) Стоки	140	35
б) външни услуги	1652	2051	в) Услуги	2197	1920
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1096	1061	2. Увеличение на зап. продукция и НП	104	28
а) разходи за възнаграждения	914	859	3. Разходи за придоб. активи по СН		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	182	202	4. Други приходи, в т.ч.:	719	101
- осигуровки, свързани с пенсии	149		приходи от продажба на ДМА	12	64
4. Разходи за амортизация и обезценка	822	801	приходи от продажба на суров. и матер.	694	1168
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	822	801	Общо приходи от оперативна дейност	12778	13507
- разходи за амортизация	822	801	5. Приходи от участия в дъщ. асоц. и смес. предпр.,	450	5
5. Други разходи, в т.ч.:	676	1103	- прих. от участия в предпр. от група	41	5
а) балансова ст-ст на продадени активи	649	1015	6. Приходи от други инвестиции и заеми		
Общо Разходи за оперативна дейност	12467	13004	7. Други лихви и фин. приходи, в т.ч.:	229	52
6. Разходи от обезценка на фин. активи	195	64	- полож. разл. от промяна на валутните курсове	205	66
- отриц. разлики от пром. на валутен курс	195	64	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	679	123
7. Разходи за лихви и други фин. разходи	71	34	8. Загуба от обичайната дейност		
а) разходи свързани с предприятия от група	43		9. Извънредни приходи		
Общо финансови разходи	266	98	Общо Приходи	13457	13630
8. Печалба от обичайната дейност	750	537	10. Счетоводна загуба		9
9. Извънредни разходи		11. Загуба			9
Общо Разходи	12733	13102			
10. Счетоводна Печалба	724	537			
11. Разходи за данъци от печалбата	71	56			
12. Други данъци, алтернативни на КД	(1)	2			
13. Печалба (балансова)	654	479			
в това число неprinadl. на групата	23	22			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	13457	13639	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	13457	13639

Дата 11.05.2009 г.

Регистриран одитор : Дамян Дамянов

0246 Дамян Дамянов
Регистриран одитор

Ръководител: Нели Вазирова - Ангелова
Съставител: Мария Иванова - Ангелова



ПРИЛОЖЕНИЕ

към консолидиран ГФО на „СТС холдинг груп“ ООД за 2008 г.

„СТС Холдинг груп „ООД Габрово е холдингово дружество , създадено с Решение №1/2002 г на ГОС. Към 31.12.2008 г. то притежава съучастия в капиталите на 4 предприятия, както следва:

1. „Витекс“ АД Габрово	23304 бр. акции	86.78%
2. „Биохема“ ЕООД Габрово		100.00%
4. „СТС Козметикс“ ЕООД Габрово		100.00%

Което е основание за консолидиране на отчетите на тези предприятия и на дружеството майка. Седалището на дейност на дружествата е в Габрово.

От консолидация е изключено: „СТС Родопа“ ООД Севлиево-ликвидирано. Дружеството майка продаде дяловете си в „СТС ТИМ „ ЕООД на „Мадейра инвестмънс „ ООД САЩ..

Годишният консолидиран финансов отчет на „СТС холдинг груп“ ООД Габрово за 2008 г. е съставен съгласно изискванията на СС 27 – „Консолидиран финансов отчет и отчитане на инвестициите в дъщерните предприятия“ и въз основа на годишните финансови отчети на дъщерните предприятия и предприятието – майка.

Годишните финансови отчети за 2008 година на дружествата включени в годишния консолидиран отчет са изготвени съгласно изискванията на СС – 1 „Представяне на финасови отчети“ , Закон за счетоводството и в съответствие с принципа на „действащото предприятие „ .Затова и счетоводните политики на дружествата са разработени и прилагани при условие , че не съществува необходимост или намерение за прекратяване на дейността им в бъдеще. Активите, собствения капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват счетоводно по стойността в момента на придобиване в съответствие с принципа на историческата цена.

Последващите оценки на активите и пасивите се извършват в съответствие с приложимите НСФОМПС.

Счетоводните политики на дружествата , включени в годишния консолидиран отчет са разработени и прилагани при спазване на следните принципи:

- текущо начисляване
- предпазливост
- съпоставимост между приходи и разходи
- предимство на съдържанието пред формата
- вярно и честно представяне
- документална обоснованост
- същественост
- историческа цена
- независимост на отделните счетоводни периоди.

При консолидиране на данните от ГФО на дружествата , не е правена промяна на методите на оценка на различните статии, както и използваните методи за изчисляване на промените в тяхната стойност и на използваният

валутен курс за преизчисляване на паричните позиции. Не е правена обезценка на активи.

В консолидирания отчет няма включени участия в смесени предприятия.

Средносписъчният брой на персонала работил през отчетния период в консолидираните предприятия е 261 души. По категории персонала се дели както следва:

- ръководители	- 11
- аналитични специалисти	- 20
- техници и приложни специалисти	- 31
- административен персонал	- 13
- охрана	- 21
- квалифицирани работници	- 17
- оператори на машини	- 16
- професии не изискващи определена квалификация	- 123

Начислените възнаграждения са в размер на 874 х.лв., като от тях 153 х.лв са възнаграждения на административен персонал и ръководителите на дружеството майка и дъщерните предприятия.

Разходите за осигуровки са 184х.лв

Не са давани аванси и кредити от дружеството майка и дъщерните предприятия на членовете на управителните им органи или на административния персонал.

Няма предоставени обезпечения за задълженията от консолидирания.

Няма задължения, които да стават изискуеми и дължими след повече от отчет. 5 години.

Нетните приходи от продажби в консолидирания отчет са 12778х.лв и се разпределят по видове дейности както следва:

- от продажба на продукция: 9618 х.лв
- продажба на стоки- 140 х.лв
- услуги – 2197 х.лв
- увеличение на запасите – 104х. лв
- продажба на суровини и материали – 794 х.лв
- продажба на ДА – 12 х. лв

От всички приходи от износ са реализирани – 8872 х.лв., от тях 86 за ЕС.

За периода е отчетена положителна репутация в размер на 18 х.лв., а за 2007 г. тя е 154 х. лв, разликата е вследствие на намаляне броя на дъщерните дружества.

Няма настъпили съществени събития след съставяне на отчетите на дъщерните предприятия и на консолидирания отчет.

Ръководител: Н.Тодорова - Ангелова

Съставител: М.Митев



Годишен консолидиран доклад

За управлението на „СТС Холдинг груп„ ООД Габрово за 2008 година

„СТС Холдинг груп“ ООД град Габрово е холдингово дружество, създадено с Решение №2/ 1998г на ГОС. Към 31.12.2008 г., То притежава съучастия в 3 предприятия

1. „Витекс“ АД Габрово	23304 бр. акции	86.78%
2. „Биохема“ ЕООД Габрово		100.00%
4. „СТС Козметикс“ ЕООД Габрово		100.00%

От консолидация е изключено: „СТС Родопа“ ООД Севлиево-ликвидирано. Дружеството майка продаде дяловете си в „СТС ТИМ „ ЕООД на „Мадейра инвестмънс „ ООД САЩ.

Годишният консолидиран финансов отчет на „СТС Холдинг груп“ ООД Габрово за 2008г. е съставен съгласно изискванията на СС 27 – „ Консолидиран финансов отчет и отчитане на инвестициите в дъщерните предприятия” и въз основа на годишните финансови отчети на дъщерните предприятия и предприятието – майка.

Годишните финансови отчети за 2008 година на дъщерните дружества, включени в годишния консолидиран отчет, са изготвени съгласно изискванията на СС – 1 „Представяне на финансови отчети”, Закона за счетоводството и в съответствие с принципа на „действащо предприятие „. Затова и счетоводните политики на дружествата са разработени и прилагани при условие, че не съществува необходимост или намерение за прекратяване на дейността им в бъдеще.

Счетоводните политики на дружествата, включени в годишния консолидиран финансов отчет, са разработени и прилагани при спазване на следните принципи: текущо начисляване, предпазливост, съпоставимост между приходи и разходи, предимство на съдържанието пред формата, вярно и честно представяне, документална обоснованост, същественост, историческа цена, независимост на отделните счетоводни периоди.

При консолидиране на данните от ГФО на дружествата, не е правена промяна на методите на оценка на различните статии, както и използваните методи за изчисляване на промените в тяхната стойност.

Финансовото състояние и финансовите резултати за отчетната 2008г. отразени в консолидирания финансов отчет на „СТС Холдинг груп“ ООД град Габрово характеризират дейността му и дават вярна представа за състоянието на икономическата група.

За отчетния период за групата е отчетен положителен финансов резултат в размер на 654 хил.лв., формиран главно от предприятието - майка – 675 х.лв. „Витекс“ АД – 5 х.лв., „Биохема „ ЕООД приключва годината на загуба – 26 х.лв. Положителния финансов резултат е по-висок в сравнение с 2007 г. когато имаше по-голяма загуба от дъщерните предприятия.

През отчетния период са отчетени приходи от основна дейност в размер на 12778 х.лв., като най-голям е дялът на „СТС Холдинг груп“ ООД – 12709 х.лв – 99.46%.

Общият размер на задълженията по консолидирания годишен финансов отчет е 4652 х.лв., срок над 1 година е 2503 х.лв., което е главно задължение по получен дългосрочен заем.

Отразените вземания от клиенти и задължения към доставчици са текущи, съобразени с възприетата политика за разплащания с контрагентите.

Средносписъчният брой на персонала работил през отчетния период в консолидираните предприятия е 261 души. Начислени са средства за РЗ в размер на 874 х.лв. и осигуровки – 184 х.лв.

При съставянето на консолидирания Отчет за приходите и разходите не са елиминирани оборотите от вътрешногрупови сделки между дъщерните предприятия , позовавайки се на вярното и честно представяне финансовото състояние. Причината за избрания подход е , че дъщерните предприятия осъществяват своята дейност независимо от свързаността им произтичаща от различния им предмет на дейност и сделките между тях са извършени при пазарни условия , така като биха станали при обичайни сделки между несвързани лица, а и делът им е много малък.

На основание т 6.2, 7.2 и т.9.2 от СС -27 е посочено участието на лица извън групата на отделен ред „в т.ч.непринадлежаша на групата”.

Отчетена е положителна репутация за периода в размер на 18 х.лв. Същата е намаляла в сравнение с 2007 г. поради изключване на дъщерни предприятия.

Няма промяна в разпределението на пазарите по видове дейности и географски признак.

Съставеният годишен финансов отчет- консолидиран , отговаря на изискванията на Закона за счетоводството и СС - 27.

Данните в ГФО – консолидиран, съответстват на информацията от текущото отчитане и ГФО на дъщерните предприятия.

Производството в дружеството е обезпечено с ДМА и сграден фонд, както и с необходимите квалифицирани работници и служители. Съществува стопански риск във връзка с икономическата криза в световен мащаб. Той се отнася най-вече до намиране на пазари за реализиране на продукцията на фирмите. За в бъдеще особено важно ще бъде разработването на нови продукти, технологии, търсене на нови пазари -у нас и чужбина, тъй като голяма част от продукцията е обвързана с пазари извън холдинговата структура. Това влияе и върху паричните потоци на фирмите.

Ръководството на „СТС Инвест холдинг „ АД гр. Габрово приема ,че отчетените показатели за разглеждания период в холдинговото дружество , както и прогнозите за бъдещото му развитие са достатъчно доказателство за вярна и честна представа на действащо предприятие , както за текущия период , така и за следващите години от неговото развитие и последващо разрастване като конкурентноспособно в условията на пазарно стопанство.

11.05.2009г

Ръководител:

Нели Вълкова Годорова - Ангелова

Съставител:

Марин Митов



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Общото събрание
на СТС "Холдинг Груп" - ООД
Г а б р о в о

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения консолидиран финансов отчет на СТС "Холдинг Груп" – ООД гр.Габрово, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 година и отчет за приходите и разходите, 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 другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови 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 конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Моят одит бе 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 да се убеди в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва проверка на базата на тестове доказателства за елиминиране балансовата стойност на инвестицията на компанията майка в нейните дъщерни предприятия, индентифициране на малцинственото участие в собствения капитал и печалбата или загубата, елиминиране на вътрешногруповите салда, сделки, приходи и разходи от произтичащите нереализирани печалби или загуби на икономическата група и 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 на 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 на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направен от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считам, че извършения от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

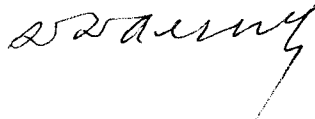
Мнение

В резултат на това изразявам мнение, че:

(а) консолидираният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на СТС "Холдинг Груп" - ООД гр. Габрово към 31 декември 2008 година, както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните счетоводни стандарти;

(б) годишният доклад за дейността съответства на консолидирания финансов отчет за същия отчетен период.

Подпис на регистрирания одитор:



Дата на одиторския доклад: 21 май 2009 година

Адрес на одитора:

5250 Свищов,

ул. Алеко Константинов 9

Дамян Николов Дамянов