# Годишен финансов отчет

# и доклад за дейността

# на

# БКС-ДИМИТРОВГРАД-КОНОСОРЦИУМ АД

# за

# 2010 година

17 март 2011г.

гр.Димитровград

**Име на дружеството:** **БКС-ДИМИТРОВГРАД -КОНСОРЦИУМ АД**

**Изп. Директори:** **Величко Христов Минев**
**Димчо Стайков Георгиев**

**Съставител на ГФО:** **"Адвайзер 007" ООД**

**Адрес на управление:** **гр. Димитровград**
**ул. "Простор" №21**

**Юрист:** **Радостина Атанасова Димитрова**

**Обслужваща банка:** **"УниКредит Булбанк" АД**

**Одитор:** **д.е.с.Валентина Димитрова**
**регистриран одитор**

# БКС-ДИМИТРОВГРАД-КОНОСОРЦИУМ АД

## СЪДЪРЖАНИЕ


| | |
|---|---|
| **1. Годишен доклад за дейността** | **12 страници** |
| **2. Одиторски доклад** | **3 страници** |
| **3. Годишен финансов отчет** | **25 страници** |

БКС-ДИМИТРОВГРАД-КОНОСОРЦИУМ АД
гр. Димитровград 6400, ул. Простор 21

# ОТЧЕТ

## НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА БКС –ДИМИТРОВГРАД –КОНСОРЦИУМ АД ЗА УПРАВЛЕНИЕТО И ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2010 ГОДИНА

**17 март 2011г.**

**1. Обща информация за дружеството и дейността му през 2010 г.**

**1.1. Дата на учредяване на дружеството и срок на съществуване**

"БКС – ДИМИТРОВГРАД - КОНСОРЦИУМ" АД е дружество, създадено през месец февруари 2009г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Димитровград, ул."Простор" № 21. Съдебната регистрация на дружеството е в Търговския регистър при Агенция по вписванията.

**1.2. Данни за членовете на управителните и на контролните органи на БКС-ДИМИТРОВГРАД-КОНСОРЦИУМ АД**

БКС-ДИМИТРОВГРАД-КОНСОРЦИУМ АД се управлява от Съвет на директорите по едностепенна система на управление. Към 31 декември 2010 г. Съветът на директорите е в състав:

- Димчо Стайков Георгиев – Председател на Съвета на директорите;
- Величко Христов Минев – Изпълнителен член на Съвета на директорите;
- Стефан Василев Грънчаров – Изпълнителен член на Съвета на директорите;
- Тенчо Христов Лилянов - Член на Съвета на директорите.

**1.3 Общ преглед на дейността на Дружеството през 2010 г.**

Основният предмет на дейност на дружеството е: Строителни разтвори и изделия, поддържане на улици и тротоари, поддържане и строителство на зелени площи, ремонт и строителство на канална мрежа, тротоарни услуги за ремонт и поддържане на сгради, строителство на елементи на хоризонтална планировка, ново улично строителство, производство и продажба на бетонни изделия, производство и продажба на декоративен посадъчен материал, търговски и други дейности и услуги, незабранени със закон.

**2. Важни събития настъпили след годишното счетоводно приключване**

На 17.02.2011г. на събрание на Съвета на директорите на избран за Председател на Съвета на директорите Стефан Василев Грънчаров , за втори Изпълнителен директор на мястото на Стефан Василев Грънчаров е избран Димчо Стайков Георгиев. Решението е вписано в Търговския регистър с дата 27.02.2011г.

На 14.01.2011г. едностранно са прекратени два договора за обществени поръчки, поради невъзможност за осигуряване на финансиране от Възложителя. Платените гаранции за добро изпълнение са възстановени на дружеството.

**3. Вероятно бъдещо развитие на предприятието**

Дружеството има спечелени обществени поръчки и сключени договори и ще работи по изпълнението на тези договори.

**4. Информация изисквана по реда на чл.187д и 247 от Търговския закон**

Акциите на БКС-ДИМИТРОВГРАД-КОНСОРЦИУМ АД са собственост на 2 акционери.

- "Благоустройство и комунално стопанство" ЕООД 90 %
- "Нео - Титан" ООД 10 %

Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителните директори Димчо Стайков Георгиев и Величко Христов Минев. Конкретните правомощия и възнаграждението на изпълнителните директори се посочват в договорите за възлагане на управлението.

Председателят на Съвета на директорите ***Стефан Василев Грънчаров*** е председател и на Съвета на Директорите на ЕКО ТЕХ АД и притежава повече от 25 на сто от капитала на следните дружества:

- „Рекап" ООД – ЕИК 201150349- Управител

Изпълнителният директор ***Димчо Стайков Георгиев*** е собственик и представляващ "КОНСИЛИУМ" ЕООД, с ЕИК 200438794, гр.Хасково и притежава повече от 25 на сто от капитала на следните дружества:

- "БЕТТРАН" АД, с ЕИК 836144149, гр.Хасково
- "ЕКО ТЕХ" АД, с ЕИК ,200355633 гр.Димитровград
- "КРЕДО" ООД, с ЕИК 126582879, гр.Хасково- в ликвидация
- "ЗЕМЯ" ООД, с ЕИК 126543851 гр.Димитровград

Димчо Стайков Георгиев има участие в управителните и/или контролни органи на следните юридически лица:

- „БЕТТРАН" АД, с ЕИК 836144149, гр.Хасково, член на Съвета на директорите
- "ЕКО ТЕХ" АД, с ЕИК ,200355633 гр.Димитровград, член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор
- "ЗЕМЯ" ООД, с ЕИК 126543851 гр.Димитровград, Управител
- „НЕО-ТИТАН" ООД, с ЕИК 126629777, гр. Димитровград, Управител
- "НЕОХИМ" АД, с ЕИК 836144932, гр.Димитровград, член на Съвета на директорите
- Сдружение " БЪЛГАРСКА АСОЦИАЯЦИЯ НА ТОРОВАТА ИНДУСТРИЯ", с ЕИК 130720371, гр.София, член на Управителния съвет
- Сдружение "ФУТБОЛЕН КЛУБ "ДИМИТРОВГРАД-1947", с ЕИК 126741395, гр.Димитровград, член на Управителния съвет
- „БЛАГОУСТРОЙСТВО И КОМУНАЛНО СТОПАНСТВО" ЕООД, с ЕИК 836144284, гр.Димитровград, Управител
- „НЕО-ТИТАН ДИМИТРОВГРАД – ТИТАН-КЛИНЪР КЪРДЖАЛИ" ДЗЗД, с ЕИК 126749141, гр.Димитровград, Представляващ.
- „ЕКО-НЕО ГРУП" АД, с ЕИК 126741534, гр. Димитровград, член на Съвета на

директорите

- „ДИ ДЖИ ТИ КОНСУЛТ" АД, с ЕИК 200962035, гр.Димитровград, Председател на Съвета на директорите и Изпълнителен директор.
- "КОНСИЛИУМ" ЕООД, с ЕИК 200438794, гр.Хасково, Управител

Изпълнителният директор ***Величко Христов Минев*** е собственик и представляващ ЕТ „ВИД - ВЕЛИЧКО МИНЕВ", с ЕИК 108521700, гр.Кърджали и притежава повече от 25 на сто от капитала на следните дружества:

- „Кърджали - Филм 98" ООД, с ЕИК 108066672, гр. Кърджали,
- „ВИТ" ООД, с ЕИК 108551031, гр. Кърджали,
- „АРПЕЗОС БУС" ООД, с ЕИК 108034258, гр.Кърджали,
- „ХАРМАН"АД с ЕИК 108034258, гр. Харманли .

Величко Христов Минев притежава непряко повече от 25 на сто от капитала на следните дружества :

- „КЪРДЖАЛИ ФИЛМ "ЕООД, с ЕИК 108048375, гр. Кърджали;

Величко Христов Минев има участие в управителните и/или контролни органи на следните юридически лица:

- „АРПЕЗОС БУС" ООД, с ЕИК 108034258, гр. Кърджали, Управител
- „НЕО-ТИТАН" ООД, с ЕИК 126629777, гр. Димитровград, Управител
- „КОНСОРЦИУМ МАРКЕТ ИНВЕСТ" ООД, с ЕИК 108557326, гр. Кърджали, Управител
- „ВИТ" ООД, с ЕИК 108551031, гр. Кърджали, Управител
- „ОЛ РОУД ГРУП" ООД, с ЕИК 104671834, Управител
- „ЕКО-НЕО ГРУП" АД, с ЕИК 126741534, гр. Димитровград, член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор
- „БЛАГОУСТРОЙСТВО И КОМУНАЛНО СТОПАНСТВО" с ЕИК 836144284, гр. Димитровград, -Управител
- „ЕКО – ТИТАН ГРУП" АД, с ЕИК 200145389, гр. Смолян, член на Съвета на директорите
- „ХАРМАН" АД, с ЕИК 126137797, гр. Харманли, член на Съвета на директорите
- „АРПЕЗОС БУС-2000" АД, с ЕИК 108080405, гр. Кърджали, член на Съвета на директорите
- „ЕКО ТРАДЕКС ГРУП" АД, с ЕИК 126729838, гр. Хасково, член на Съвета на директорите
- "ХЛЕБНА ПРОМИШЛЕНОСТ" АД, с ЕИК 836143549, гр. Харманли, член на Съвета на директорите
- "ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ" АДСИЦ, с ЕИК 126722797, гр.Хасково, член на Съвета на директорите.

- „НЕО-ТИТАН-ДИМИТРОВГРАД –ТИТАН КЛИНЪР –КЪРДЖАЛИ " ДЗЗД, с ЕИК 126749141, гр. Димитровград, Представляващ
- „АГРО ИНВЕСТ 2001" ЕООД, с ЕИК:201317087, гр. Хасково - Управител

Члена на Съвета на директорите - **Тенчо Христов Лилянов** е едноличен собственик на капитала на „ФИКС" ЕООД, с ЕИК 126092220, гр. Хасково - собственик и управляващ;

Тенчо Христов Лилянов притежава повече от 25 на сто от капитала на следните дружества:

- „ВИТ" ООД, с ЕИК 108551031, гр. Кърджали;
- „ЕКО ПРЕС" ООД, с ЕИК 125531718, гр. Попово;
- „ЛИЗИНГ – ТАКСИ" ООД, с ЕИК 126142278, гр. Хасково;
- „КЪРДЖАЛИ – ФИЛМ 98" ООД, с ЕИК 108066672, гр. Кърджали;
- „ФОРУКОМ" АД, с ЕИК 126669654, гр.Хасково;
- „ЯНТРА – ТРАНСПОРТ" АД, с ЕИК 814255710, гр. Горна Оряховица;
- „АРПЕЗОС БУС 2000" АД, с ЕИК 108080405, гр. Кърджали

Тенчо Христов Лилянов притежава непряко повече от 25 на сто от капитала на следните дружества:

- „КЪРДЖАЛИ ФИЛМ "ЕООД, с ЕИК 108048375, гр. Кърджали;
- „АРПЕЗОС БУС" ООД, с ЕИК 108034258, гр. Кърджали,
- „ФИНАКОРП" ООД, с ЕИК 126129683 гр. Хасково,
- „ВАРИАНТ 2000 ООД, с ЕИК 126530423, гр. Хасково
- „ВИКТОРИ ПРОДЖЕКТС"ЕООД, с ЕИК 126530423, гр. Хасково,
- „ХАСКОВО ФИЛМ" ООД ,с ЕИК 200544413,гр. Хасково
- „ЕКО ТРАДЕКС ГРУП АД", с ЕИК 126729838, гр. Хасково,
- ЗАГОРА ФИНАКОРП" АД, с ЕИК 123122384, гр. Стара Загора,
- „ХЛЕБНА ПРОМИШЛЕНОСТ" АД, с ЕИК 836143549, гр. Харманли,
- „ТИТАН –КЛИНЪР" ООД с ЕИК 108530553,гр. Кърджали,
- „МОНИ МЕС" ЕООД , с ЕИК 108530553, гр. Кърджали,
- „ЕВРОФИН" ООД , С ЕИК 126665054, гр. Хасково,
- „ПАЗАРИ" ЕООД с ЕИК 126739227, гр. Хасково ,
- „ГАМА" ООД с ЕИК 126533654, гр. Хасково,
- „ГАМА 1" ООД с ЕИК 126620792, гр. Хасково,
- „АГРО ИНВЕСТ 2001" ЕООД, с ЕИК:201317087, гр. Хасково

Тенчо Христов Лилянов има участие в управителните и/или контролни органи на следните юридически лица:

- „КАРОЛИНА ДЕЛТА ИНВЕСТМЪНТС БЪЛГАРИЯ" ЕООД, с ЕИК 126618873, гр. Хасково, Управител;
- „ФИКС" ЕООД, с ЕИК 126092220, гр. Хасково –Управлител
- „ФИНАКОРП" ООД, с ЕИК 126129683 гр.Хасково, Управител;
- „АРПЕЗОС БУС" ООД, с ЕИК 108034258, гр. Кърджали, Управител;
- „ЛИЗИНГ-ТАКСИ" ООД, с ЕИК 126142278, гр.Хасково, Управител;
- "ФУТУРА ПРОПЪРТИС" ДЗЗД гр. Хасково, Управител;
- „ФАКТ ИНВЕСТМЪНТ" ДЗЗД гр. Хасково, Управител;
- „ЛАНДМАРК" ДЗЗД, Управител;
- „ФОРУКОМ И КОМПАНИЯ" ООД, с ЕИК 836034051, гр.Хасково, Управител;
- „ВАРИАНТ 2000" ООД, с ЕИК 126530423, гр.Хасково, Управител;
- „ФОРУКОМ" АД, с ЕИК 126669654, гр.Хасково, председател на съвета на директорите;
- „ХЛЕБНА ПРОМИШЛЕНОСТ" АД, с ЕИК 836143549, гр. Харманли, председател на Съвета на директорите;
- „ЕКО ТРАДЕКС ГРУП АД", с ЕИК 126729838, гр. Хасково, член на Съвета на директорите;
- „АРПЕЗОС БУС – 2000" АД, с ЕИК 108080405, гр. Кърджали, член на Съвета на директорите;
- „КАРАДЕРЕ" АД, с ЕИК 131175835, гр. София, член на Съвета на директорите;
- „ТИТАН АЕС" АД, с ЕИК 131307870, гр. София, член на Съвета на директорите;
- „ХАРМАН" АД, с ЕИК 126137797, гр. Харманли, член на Съвета на директорите;
- „ЗАГОРА ФИНАКОРП" АД, с ЕИК 123122384, гр. Стара Загора, член на Съвета на директорите;
- „ФОРУКОМ ФОНД ИМОТИ" АДСИЦ, с ЕИК 126722797, гр.Хасково, член на съвета на директорите;
- „ББТ ПРОДЖЕКТС" АД, с ЕИК 121296169, гр. София, член на Съвета на директорите
- „ЕКО-НЕО ГРУП" АД, с ЕИК 126741534, гр. Димитровград, член на Съвета на директорите;

Възнагражденията, получени през годината от органите за управление възлизат на 5 хил.лв (2009г-2 хил. лв).

**5. Клонове на предприятието**

БКС-ДИМИТРОВГРАД-КОНСОРЦИУМ АД няма клонове.

**6. Анализ на резултатите от дейността през 2010г.**

**6.1.** ***Икономически анализ на дейността на дружеството***

***6.1.1. Приходи от продажби и структура на приходите от продажби***

Приходите на дружеството са формирани от сключени договори за обществени поръчки и други клиенти на дружеството.

Договорите за обществени поръчки, по които Дружеството е получило приходи през 2010г. са за :

- Поддръжка и ремонти на пътна мрежа
- Ремонт на тротоари

| *Приходи* | *2010* | | *2009* | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *ст/ст хил.лв.* | *Дял на продажбите* | *ст/ст хил.лв.* | *Дял на продажбите* | *Абсол. изменение* | *Изменение в %* |
| Приходи от реконструкция и рехабилитация на улици и пътища | 2,201 | 91.441% | 1,108 | 98.489% | 1093 | (7.048)% |
| Услуга с машини | 156 | 6.481% | 7 | 0.622% | 149 | 5.859% |
| Други услуги | 50 | 2.077% | 10 | 0.889% | 40 | 1.188% |
| **Общо** | **2,407** | | **1,125** | | 1282 | |

***6.1.2.Разходи за дейността и структура на разходите***

| *Разходи по Икономически елементи* | *2010* | | *2009* | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *ст/ст х.лв.* | *Относ. Дял* | *ст/ст х.лв.* | *Относ. Дял* | *Абсол. изменение* | *Изменение в %* |
| Разходи за суровини и материали | 1407 | 69.038% | 710 | 64.253% | 697 | (4.215)% |
| Разходи за външни услуги | 279 | 13.690% | 254 | 22.987% | 25 | (9.297)% |
| Разходи за персонала | 306 | 15.015% | 99 | 8.959% | 207 | 6.056% |
| Разходи за амортизации | 40 | 1.963% | 26 | 2.353% | 14 | (0.390)% |
| Други разходи | 6 | 0.294% | 16 | 1.448% | (10) | (1,154)% |
| *Общо* | *2038* | | *1105* | | *933* | |

С най-висок относителен дял от разходите за дейността са разходите за суровини и материали услуги – 69.038 %, които са свързани с дейността на дружеството.

*Финансовите разходи* през 2010 г. са в размер на 57 хил.лв. Включват разходи за лихви по получени кредити, лихви по лизингови договори и такси за отпускане на гаранции.

### *6.2. Финансово състояние*

***Показатели за финансов счетоводен анализ***

| Показатели | 2010 | 2009 | Изменения |
|---|---|---|---|
| ***Показатели за рентабилност*** | | | |
| Коефициент на рентабилност на приходите от продажби | 0.152 | 0.011 | 0.142 |
| Коефициент на рентабилност на собствения капитал | 0.939 | 0.200 | 0.739 |
| ***Показатели за ефективност*** | | | |
| Коефициент на ефективност на разходите | 1.175 | 1.011 | 0.165 |
| Коефициент на ефективност на приходите | 0.851 | 0.989 | (0.139) |
| ***Показатели за ликвидност*** | | | |
| Коефициент на обща ликвидност | 0.747 | 0.424 | 0.322 |
| Коефициент на бърза ликвидност | 0.589 | 0.406 | 0.183 |
| Коефициент на абсолютна ликвидност | 1.424 | 0.942 | 0.482 |
| ***Показатели за финансова автономност*** | | | |
| Коефициент на финансова автономност/платежоспособност | 0.261 | 0.058 | 0.203 |
| Коефициент на зъдлъжнялост | 3.831 | 17.200 | (13.369) |

***Показатели за рентабилност***

Рентабилността (*ефективността, доходността*) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (*способността*) на дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и направени разходи или използвани активи. Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви, с цената на какво са постигнати.
Когато финансовият резултат е печалба (*положителна величина*), показателите за рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала:

**а.** *коефициент на рентабилност на приходите от продажби.* Равен е на 0.152 Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и нетния размер на приходите от продажби. Изразява възвращаемостта на единица приход, реализиран

от дружеството при формиране на финансовия резултат. Рентабилността на приходите от продажби е увеличена с 0.142 пункта, което показва подобряване на финансовото състояние на дружеството спрямо 2009 г.

б. *коефициент на рентабилност на собствения капитал.* Равен е на 0.939. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и собствения капитал. Показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството при формиране на финансовия резултат. Анализът за 2010г. показва увеличение на рентабилността на собствения капитал с 0.739 пункта и налага извода, че създадените условия за възвръщаемост на първоначално инвестираните средства от собственика под формата на основен капитал в резултат на реализираните печалби от основната дейност са достатъчно ефективни.

***Показатели за ефективност***

Изследването на ефективността (*доходността*) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури доходи:

а. *коефициент на ефективност на разходите.* Изчислява се като отношение на разходите (*в случая без разходите за данъци*) към приходите. Означава размера приходите реализирани от единица разходи. Равен е на 1.175. Стойността на коефициента е над 1, което показва, че приходите превишават разходите. Спрямо 2009г. имаме увеличение на този показател с 0,165 пункта, което показва подобряване на способността на дружеството да генерира приходи.

б. *коефициент на ефективност на приходите.* Изчислява се като отношение на приходите към разходите (*в случая без разходите за данъци*). Този показател обозначава единица приходи от какъв размер на разходите е осъществен. Равен е на 0.851. Стойността над 1 има негативен характер (*разходите превишават приходите*). В сравнение с базисния период, когато показателя е бил със стойност 0.989 има увеличение на ефективността на приходите от продажби с 0.139.

***Показатели за ликвидност***

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да посреща своите платежни задължения към доставчици, персонал, държавата, да извърши своите текущи плащания към кредитори, оценява нейните възможности за погасяване на наличните краткосрочни задължения.Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за погасяване до една година.

а. *коефициент на обща ликвидност.* Изчислява се като отношението на наличните краткотрайни активи (*материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи и парични средства*) на дружеството към краткосрочните задължения. Равен е на 0.747 през отчетния период при 0.424 през базисния период, което е с 0.322 пункта повече и е в резултат на превишението на краткосрочните вземания над краткосрочните задължения.

Получените резултати следва да се оценят като се вземат предвид, бързината на оборота и спецификата на дейността на дружеството.Общоприетата стойност на показателя е 1.00. От анализа се вижда, че показателят за дружеството е под общоприетата стойност.

**б.** *коефициент на бърза ликвидност.* Ако се елиминира ролята на материалните активи като възможност за погасяване на краткосрочните задължения, ще се формира показател на бърза ликвидност.Коефициентът на бърза ликвидност през отчетния период е 0.589 при 0.406 и показва подобряване спрямо базисния период.Препоръчваната стойност на показателя е около единица. В дружеството бързоликвидните активи не покриват на 100% краткосрочните задължения.

**в.** *коефициентът на абсолютна ликвидност* е отношението между паричните средства и текущите задължения. Разкрива способността на дружеството да изплаща краткосрочните – текущите си задължения с наличните парични средства. През отчетния период, този коефициент е 0.145, а през базисния 0.942, т.е. намаление с 0.797 пункта.Общоприетата стойност на показателя е в рамките на 0.2 – 0.5. Анализът показва, че дружеството отговаря на общо приетите стойности на показателя.

***Показатели за финансова автономност***

Тези показатели характеризират платежоспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

**а.** *коефициент на финансова автономност.* Изчислява се като съотношение между собствен капитал и пасиви. Минималната необходима стойност на този показател е 1.00. Тогава собствения капитал покрива напълно пасивите. Коефициентът за текущата година е 0.261 и въпреки, че спрямо базисния период, когато е 0.058 е увеличен с 0.203 пункта не осигурява финансовата независимост на дружеството.

**б.** *коефициент на задлъжнялост.* Изчислява се като съотношение между пасиви и собствен капитал. През текущата година коефициентът е равен на 3.831 и е увеличен спрямо базисния период с 13.369, когато е бил 17.200. Това още веднъж потвърждава финансова нестабилност и зависимост от кредиторите.

**7.Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси**

| *31 декември 2010* | *Други финансови активи* |
|---|---|
| | ***BGN'000*** |
| **Финансови активи** | |
| Търговски вземания | 176 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 43 |
| **Общо** | **219** |

| *31 декември 2010* | *Други финансови пасиви* |
|---|---|
| | *BGN'000* |
| **Финансови пасиви** | |
| Търговски задължения | 330 |
| Задължения към финансови предприятия | 82 |
| Задължения към предприятия в група | 175 |
| Други задължения | 406 |
| **Общо** | **993** |

| *31 декември 2009* | *Други финансови активи* |
|---|---|
| | *BGN'000* |
| **Финансови активи** | |
| Вземания от предприятия в група | 2 |
| Търговски вземания | 178 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 147 |
| **Общо** | **327** |

| *31 декември 2009* | *Други финансови пасиви* |
|---|---|
| | *BGN'000* |
| **Финансови пасиви** | |
| Търговски задължения | 400 |
| Задължения към финансови предприятия | 111 |
| Задължения към предприятия в група | 209 |
| Други задължения | 301 |
| **Общо** | **1,021** |

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от ръководството. Съветът на директорите на дружеството е дефинирал основните принципи на общото

управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

***Пазарен риск***

***а. валутен риск***

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

***б. ценови риск***

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, за негативни промени в цените на стоките и услугите, обект на неговите операции, тъй като те не се влияят от цените на стоковите борси и други открити пазари.

***в.кредитен риск***

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на Дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно съгласно установената кредитна политика на Дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, спазването на договорените кредитни срокове за плащане, получените постъпления, както и се следят вземанията, които не са погасени в срок.

***г.ликвиден риск***

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от счетоводител, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

***Риск на лихвоносните парични потоци***

Като цяло дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства и еквиваленти. Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни парични средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

***Управление на капиталовия риск***

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост

***Справедливи стойности***

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

**8. Планове за развитие на дружеството през 2011г.**

Дружеството има сключени договори за ремонти на пътища и очакваните приходи ще са от извършваните услуги.

**9.Информация за висящи съдебни производства**

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания.

Доклада за дейността на страници от 1 до 12 е одобрен за издаване от СД и подписан от Изпълнителните директори на 17.03.2011г.

**Димчо Стайков Георгиев**

**Величко Христов Минев**

**Изпълнителни директори на БКС-ДИМИТРОВГРАД –КОНСОРЦИУМ АД**

**17.03.2011г.**

**Гр. Димитровград**

# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО АКЦИОНЕРИТЕ**
**НА**
**БКС-ДИМИТРОВГРАД-КОНСОРЦИУМ АД**

**Доклад върху финансовия отчет**

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на БКС-ДИМИТРОВГРАД КОНСОРЦИУМ АД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2010 година, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

*Отговорност на ръководството за финансовия отчет*

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

*Отговорност на одитора*

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

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се е дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на 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.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

*Мнение*

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2010 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

**Доклад върху други правни и регулаторни изисквания**

*Годишен доклад за* дейността *на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)*

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2010 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 17.03.2011 година се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2010 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

**Валентина Димитрова Димитрова**
**Регистриран ДЕС**

**17 март 2011 г.**
**ул. Гео Милев 11 Б 2**
**гр. Димитровград, България**

0289 Валентина Димитрова
Регистриран одитор

**ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ**
**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС** 1
**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ** 2
**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ** 3
**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ** 4
**СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ** 5

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 7
3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 17
4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 20
5. СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ 23
6. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ 25
7. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ 25

БКС-Димитровград-Консорциум АД
*съставител (предприятие)*
гр.Димитровград ул.Простор 21
*адрес по ДОПК*

ЕИК
200610991

Вид дейност
Други Специализирани строителни дейности, некласифицирани другаде

# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на

БКС-Димитровград-Консорциум АД

към

31.12.2010 г.

| 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 |
| **А. Записан, но невнесен капитал** | - | - | **А. Собствен капитал** | | |
| **Б. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | **I. Записан капитал** | 50 | 50 |
| **I. Нематериални активи** | | | **II. Резерви** | | |
| 1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 17 | 1 | 1. Законови резерви | 10 | - |
| ***Общо за група I:*** | ***17*** | ***1*** | ***Общо за група II:*** | ***10*** | - |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | **III. Текуща печалба (загуба)** | 331 | 10 |
| 1 .Машини, производствено оборудване и апаратура | 744 | 690 | **Общо за раздел А:** | 391 | 60 |
| 2. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 15 | - | **Б. Провизии и сходни задължения** | | |
| ***Общо за група II:*** | ***759*** | ***690*** | 1. Провизии за данъци в т.ч.: | 20 | 2 |
| **Общо за раздел Б:** | 776 | 691 | - отсрочени данъци | 20 | 2 |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** | | | **Общо за раздел Б:** | 20 | 2 |
| **I.Материални запаси** | | | **В. Задължения** | | |
| 1. Суровини и материали | 46 | 2 | 1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.: | 82 | 111 |
| 2. Незавършено производство | 67 | 15 | - до 1 година | 29 | 29 |
| ***Общо за група I:*** | ***113*** | 17 | - над 1 година | 53 | 82 |
| **II. Вземания** | | | 2. Получени аванси, в т.ч.: | 106 | 5 |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици | 380 | - | - до 1 година | 106 | 5 |
| 2. Вземания от предприятия от група | - | 2 | 3. Задължения към доставчици, в т.ч.: | 224 | 395 |
| 3. Други вземания | 186 | 237 | - до 1 година | 224 | 395 |
| ***Общо за група II:*** | ***566*** | ***239*** | 4. Задължения към предприятия от група, в т.ч.: | 175 | 209 |
| **III. Парични средства, в т.ч.:** | | | - до 1 година | 175 | 209 |
| - в брой | - | 1 | 5. Други задължения, в т.ч.: | 500 | 312 |
| - безсрочни сметки (депозити) | 43 | 146 | - до 1 година | 500 | 312 |
| ***Общо за група III:*** | ***43*** | ***147*** | - към персонала, в т.ч.: | 9 | 7 |
| **Общо за раздел В:** | 722 | 403 | - до 1 година | 9 | 7 |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди** | - | - | - осигурителни задължения, в т.ч.: | 4 | 3 |
| | | | - до 1 година | 4 | 3 |
| | | | - данъчни задължения, в т.ч.: | 81 | 1 |
| | | | - до 1 година | 81 | 1 |
| | | | **Общо за раздел В, в т.ч.:** | 1087 | 1032 |
| | | | - до 1 година | 1034 | 950 |
| | | | - над 1 година | 53 | 82 |
| | | | **Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди** | - | - |
| **СУМА НА АКТИВА** | 1498 | 1094 | **СУМА НА ПАСИВА** | 1498 | 1094 |

*Финансовият отчет на страници от 1 до 25 е одобрен от СД и е подписан на 17.03.2011г. от негово име от :*

Дата на съставяне
17.03.2011 г.

Съставител:
Адвайзер 007 ООД
Управител:
Цветанка Динкова

Изп.директори:
В.Минев Д.Георгиев

ООД "АДВАЙЗЕР 007" Димитровград

БКС-ДИМИТРОВГРАД-КОНСОРЦИУМ АД ДИМИТРОВГРАД

0289 Валентина Димитрова
Регистриран одитор

17.03.2011 г.

БКС-Димитровград-Консорциум АД
*съставител (предприятие)*
гр.Димитровград ул.Простор 21
*адрес по ДОПК*

ЕИК
200610991

Вид дейност
Други Специализирани строителни дейности, некласифицирани другаде

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

БКС-Димитровград-Консорциум АД

за

2010г.

| Наименование на разходите | Сума (хил.лв) Текуща година | Сума (хил.лв) Предходна година | Наименование на приходите | Сума (хил.лв) Текуща година | Сума (хил.лв) Предходна година |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 3 |
| **А. Разходи** | | | **Б. Приходи** | | |
| **1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:** | 1686 | 964 | **1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:** | 2407 | 1125 |
| а) суровини и материали | 1407 | 710 | а) услуги | 2407 | 1125 |
| б) външни услуги | 279 | 254 | **2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство** | 51 | 15 |
| **2. Разходи за персонала, в т.ч.:** | 306 | 99 | **3. Други приходи** | 4 | 1 |
| а) разходи за възнаграждения | 252 | 81 | ***Общо приходи от оперативната дейност*** | *2462* | *1141* |
| б) разходи за осигуровки, вт.ч.: | 54 | 18 | ***Общо приходи от обичайната дейност*** | *2462* | *1141* |
| - осигуровки свързани с пенсии | 41 | 10 | ***Общо приходи*** | *2462* | *1141* |
| **3. Разходи за амортизация и обезценка** | 40 | 26 | | | |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | 40 | 26 | | | |
| - разходи за амортизация | 40 | 26 | | | |
| **4. Други разходи** | 6 | 16 | | | |
| а) балансова стойност на продадени активи | 3 | 1 | | | |
| ***Общо разходи за оперативната дейност*** | *2 038* | *1 105* | | | |
| **5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:** | 57 | 24 | | | |
| а) разходи, свързани с предприятия от група | 12 | 8 | | | |
| ***Общо финансови разходи*** | *57* | *24* | | | |
| ***Общо разходи за обичайната дейност*** | *2 095* | *1 129* | | | |
| **6. Печалба от обичайната дейност** | *367* | *12* | | | |
| ***Общо разходи*** | *2095* | *1129* | | | |
| **7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)** | 367 | 12 | | | |
| **8. Разходи за данъци от печалбата** | 36 | 2 | | | |
| **9. Печалба** | 331 | 10 | | | |
| **Всичко (общо разходи + 8 + 9)** | 2462 | 1141 | **Всичко Общо приходи** | 2462 | 1141 |

*Приложенията на страници от 6 до 25 са неразделна част от финансовия отчет.*

Дата на съставяне:
17.03.2011 г.

Съставител:
Адвокат Ц.Ц.Ц.
Управител:
Цветанка Д.Ц.

Изп.директори:
В.М.Ц.
Д.Г.Г.

17.03.2011 г.

**БКС-Димитровград-Консорциум АД**
*съставител (предприятие)*
**гр.Димитровград ул.Простор 21**
*адрес по ДОПК*

**ЕИК**
200610991

**Вид дейност**
**Други Специализирани строителни дейности, некласифицирани другаде**

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
**на**
**БКС-Димитровград-Консорциум АД**
**за**
**2010г.**

(Хил.лв)

| | Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Постъпления | Плащания | Нетен поток | Постъпления | Плащания | Нетен поток |
| | | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 3 |
| **А.** | **Парични потоци от основна дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 2 592 | 2 311 | 281 | 1 467 | 1 143 | 324 |
| 2 | Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | - | 313 | (313) | - | 87 | (87) |
| 3 | Други парични потоци от основна дейност | 87 | 74 | 13 | 19 | 208 | (189) |
| | **Всичко парични потоци от основна дейност (А)** | **2 679** | **2 698** | **(19)** | **1 486** | **1 438** | **48** |
| **Б.** | **Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | - | 125 | (125) | - | 335 | (335) |
| | **Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)** | **-** | **125** | **(125)** | **-** | **335** | **(335)** |
| **В.** | **Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа | - | - | - | 50 | - | 50 |
| 2 | Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 80 | - | 80 | 578 | 143 | 435 |
| 3 | Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | - | 3 | (3) | - | 1 | (1) |
| 4 | Плащания на задължения по лизингови договори | - | 37 | (37) | - | 50 | (50) |
| | **Всичко парични потоци от финансова дейност (В)** | **80** | **40** | **40** | **628** | **194** | **434** |
| **Г.** | **Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)** | **2 759** | **2 863** | **(104)** | **2 114** | **1 967** | **147** |
| **Д.** | **Парични средства в началото на периода** | | | **147** | | | **-** |
| **Е.** | **Парични средства в края на периода** | | | **43** | | | **147** |

*Приложенията на страници от 6 до 25 са неразделна част от финансовия отчет.*

**Дата:**
17.03.2010г.

**Съставител:**
Адвайзер 007 ООД
**Управител:**
Цветанка Динкова

**Изп.директори:**
В.Минев Д.Георгиев

ООД "АДВАЙЗЕР 007" Димитровград

0289 Валентина Димитрова Регистриран одитор

17.03.2011 г.

**БКС-Димитровград-Консорциум АД**

*съставител (предприятие)*

**гр.Димитровград ул.Простор 21**

*адрес по ДОПК*

**ЕИК**

**200610991**

**Вид дейност**
**Други Специализирани строителни дейности, некласифицирани другаде**

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
## на
## БКС-Димитровград-Консорциум АД
## за
## 2010г.

(Хил.лв)

| Показатели | Записан капитал | Премии от емисии | Резерв от последващи 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 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **1. Салдо в началото на отчетния период** | **50** | - | - | - | - | - | - | - | - | **10** | **60** |
| 2. Финансов резултат от текущия период | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 331 | 331 |
| 3. Разпределние на печалба | - | | | 10 | - | - | | - | - | (10) | - |
| **4. Собствен капитал към края на отчетния период** | **50** | - | - | **10** | - | - | - | - | - | **331** | **391** |

*Приложенията на страници от 6 до 25 са неразделна част от финансовия отчет.*

Дата на съставяне:
17.03.2011 г.

Съставител:
Адвайзер 007 ООД
Управител:
Цветанка Динкова

Изп.директори:
В.Минев Д.Георгиев

0289 Валентина Димитрова Регистриран одитор

ООД "АДВАЙЗЕР 007" Димитровград

БКС-ДИМИТРОВГРАД-КОНСОРЦИУМ АД ДИМИТРОВГРАД

17.03.2011 г.

БКС-Димитровград-Консорциум АД
*съставител (предприятие)*
гр.Димитровград ул.Простор 21
*адрес по ДОПК*

ЕИК
200610991

Вид дейност
Други Специализирани строителни
некласифицирани другаде

# СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

към
31.12.2010 г.
на
БКС-Димитровград-Консорциум АД

(Хил.лв)

| Показатели | Отчетна стойност на нетекущите активи: | | | | Последваща оценка | | Преоценена стойност (4+5-6) | Амортизация | | | | Последваща оценка | | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | в началото на периода | на постъпилите през годината | на излезлите през периода | в края на периода (1+2-3) | Увеличение | Намаление | | в началото на периода | начислена през периода | Отчислена през периода | в края на периода (8+9-10) | Увеличение | Намаление | | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| **I. Нематериални активи** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 1 | 17 | - | 18 | - | - | 18 | - | 1 | - | 1 | - | - | 1 | 17 |
| **Общо за група I:** | 1 | 17 | - | 18 | - | - | 18 | - | 1 | - | 1 | - | - | 1 | 17 |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 .Машини, производствено оборудване и апаратура | 716 | 93 | - | 809 | - | - | 809 | 26 | 39 | - | 65 | - | - | 65 | 744 |
| 2. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | - | 15 | - | 15 | - | - | 15 | - | - | - | - | - | - | - | 15 |
| **Общо за група II:** | 716 | 108 | - | 824 | - | - | 824 | 26 | 39 | - | 65 | - | - | 65 | 759 |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Общо за група III:** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **IV. Отсрочени данъци** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)** | 717 | 125 | - | 842 | - | - | 842 | 26 | 40 | - | 66 | - | - | 66 | 776 |

*Приложенията на страници от 6 до 25 са неразделна част от финансовия отчет.*

Дата на съставяне:
17.03.2011 г.

Съставител:
Адвайзер 007 ООД
управител:
Цветанка Динкова
"АДВАЙЗЕР 007" Димитровград

Изп.директори:
В.Минев Д.Георгиева
БКС-Димитровград-Консорциум АД

## *1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО*

БКС-ДИМИТРОВГРАД –КОНСОРЦИУМ АД е българско търговско акционерно дружество, създадено през месец февруари 2009г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Димитровград, ул."Простор" № 21. Съдебната регистрация на дружеството е в Търговския регистър при Агенция по вписванията.

### *1.1.Собственост и управление*

БКС-ДИМИТРОВГРАД –КОНСОРЦИУМ АД е търговско дружество с частен капитал.Към 31 декември 2010г. броя на акциите му е 5,000 обикновени, налични, поименни, като всяка акция е с номинална стойност от 10 (Десет) лева.

Акциите на БКС-ДИМИТРОВГРАД-КОНСОРЦИУМ АД са собственост на 2 акционери.

- "Благоустройство и комунално стопанство" ЕООД 90 %
- "Нео - Титан" ООД 10 %

БКС- ДИМИТРОВГРАД- КОНСОРЦИУМ АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите, състоящ се от 4 членове:

- Стефан Василев Грънчаров – Председател на Съвета на директорите;
- Димчо Стайков Георгиев – Изпълнителен член на Съвета на директорите;
- Величко Христов Минев – Изпълнителен член на Съвета на директорите;
- Тенчо Христов Лилянов - Член на Съвета на директорите.

Средно списъчният брой на персонала към 31.12.2010г. е 36 бр. ( 2009г.: 30 бр.) работници и служители.

### *1.2. Предмет на дейност*

Основният предмет на дейност на дружеството е: Строителни разтвори и изделия, поддържане на улици и тротоари, поддържане и строителство на зелени площи, ремонт и строителство на канална мрежа, тротоарни услуги за ремонт и поддържане на сгради, строителство на елементи на хоризонтална планировка, ново улично строителство, производство и продажба на бетонни изделия, производство и продажба на декоративен посадъчен материал, търговски и други дейности и услуги, незабранени със закон.

На 07.10.2009г. на дружеството е издаден сертификат за система за управление на качеството по ISO 9001 : 2008г. със срок на валидност 06.10.2012г.

На 07.10.2009г. на дружеството е издаден сертификат за притежаване и поддържане на система за здраве и безопасност при работа BS OHSAS 18001 : 2007г. със срок на валидност 06.10.2012г.

На 23.06.2010г. на дружеството е издаден сертификат за социална отговорност SA8000:2008 със срок на валидност 23.06.2013г.

На 04.10.2010г. на дружеството е издаден сертификат за притежаване и поддържане на система за управление на околната среда EN ISO14001:2004 със срок на валидност 03.10.2013г.

На 10.12.2009 г. БКС – ДИМИТРОВГРАД - КОНСОРЦИУМ АД е вписан в Централния професионален регистър на Камарата на строителите- Втора група – строежи от транспортната инфраструктура и строежи от трета и четвърта категория.

### *1.3.Основни показатели на стопанската среда*

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2008 – 2010 г. са представени в таблицата по-долу:

| Показател | 2008 | 2009 | 2010 |
|---|---|---|---|
| БВП в млн. лева | 66,728 | 48,339 | 50,644* |
| Реален растеж на БВП | 6,0% | -5,40% | -0,80%* |
| Инфлация в края на годината | 7,8% | 0.1% | 4,3% |
| Среден валутен курс на щатския долар за годината | 1.33682 | 1.41 | 1,4779 |
| Валутен курс на щатския долар в края на годината | 1.38731 | 1.36 | 1.4728 |
| Основен лихвен процент в края на годината | 5,77% | 0.55% | 0,18% |
| Безработица (в края на годината) | 6,27% | 8,70% | 9,24%* |

* - данните са към 30.09.2010г., източник: БНБ

***Финансова криза 2008 – 2010 година***

От края на 2008 г. негативно влияние върху икономическата обстановка в страната оказва световната финансова криза. Своевременно са предприети и продължават да се прилагат мерки от ръководството на дружеството, за ограничаване на негативните последици от финансовата криза.

Целта е да се постигне разумно запазване на обемите и дейността на дружеството.

## *2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО*

### *2.1.База за изготвяне на финансовия отчет*

Финансовият отчет на БКС- ДИМИТРОВГРАД- КОНСОРЦИУМ АД е изготвен в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005г., изменени с ПМС 251 от 17.10.2007г. (ДВ бр.86/26.10.2007 г.) в сила от 01.01.2008г.

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез

прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в СС.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил.лв.

***2.2. Сравнителни данни***

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година

***2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики***

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно предприятие функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

Разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите като финансови приходи и разходи.

Настоящият индивидуален финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

***2.4. Нетекущи (Дълготрайни ) активи***

***2.4.1.Нематериални активи***

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване представлява справедливата стойност на съответния актив към датата на придобиване и тя включва покупната стойност и всички други преки разходи по сделката

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 5 години.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или променени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходи и разходи.

***2.4.2. Дълготрайни материални активи***

*Първоначална оценка*

При първоначално придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

*Оценка след първоначално признаване*

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

*Отчитане на амортизациите*

Дружеството използва линеен метод на амортизация на машините, съоръженията и оборудването. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието - производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Усредненият полезен живот по групи активи е както следва

- машини и оборудване - 10 г.-20г.
- компютри и периферни устройства - 2 г.
- автомобили - 4 г.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

*Последващи разходи*

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

*Обезценка на активи*

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, най-малко веднъж в края на отчетния период във връзка със съставянето на годишния финансов отчет. Когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

***2.5. Материални запаси***

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността (цената на придобиване), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- незавършеното производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

При употребата или продажбата на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

***2.6. Вземания***

Вземанията се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

***2.7. Парични средства***

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени инвестиционни кредити и лихвите по финансов лизинг са включени като плащания към финансовата дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност са включени в оперативна дейност;
- при доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва на ред "плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

***2.8. Задължения към доставчици и други задължения***

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

***2.9. Получени заеми***

Всички получени заеми са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

***2.10. Лизинг***

***Финансов лизинг***

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихва) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят нетно със задължението към лизингодателя и се включват в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лихвените разходи се включват в отчета за приходите и разходите.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

***Оперативен лизинг***

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като

оперативен лизинг. Плащанията (постъпленията) по оперативния лизинг се признават като разходи (приходи) в отчета за приходите и разходите на база линеен метод за периода на лизинга.

***2.11. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство***

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в "БКС Димитровград Консорциум" АД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) в Универсален фонд ( за лицата, родени след 31.12.1959г.), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата по чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване през 2009 и 2010 г. за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството, е както следва:

- *за периода 01.01.2009 г. – 31.12.2009 г.* - 30.5% (от които 17.5% за сметка на работодател);
- *за периода 01.01.2010 г. – 31.12.2010 г.* - *28.5%* (от които 16.4% за сметка на работодател);
- *за периода 01.01.2011 г. – 31.12.2011 г.* - *30.3%* (от които 17.4% ще са за сметка на работодател).

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ГВРС" в размер на 0.1%, както и осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието, като за дружеството е 0.9%.

Осигурителните вноски, които са изцяло за сметка на работодателя (фонд "ГВРС" е в същия размер както през 2009 г и фонд "ТЗПБ" е намален с 0,2%)

От осигурителните вноски, които са изцяло за сметка на работодателя се запазва фонд "ТЗПБ" в размер 0,7% . За 2011 г. няма да се внасят вноски за фонд "ГВРС".

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", фонд "ГВРС", както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие по чл.220, ал.1 от КТ едномесечно брутното трудово възнаграждение;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – в зависимост от отработения трудов стаж в дружеството от една до три брутни месечни работни заплати;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест работникът или служителят, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години не е получил обезщетение на същото основание - от 2 до 4 брутни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

*Краткосрочни доходи*

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени

изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

*Дългосрочни доходи при пенсиониране*

Съгласно КТ работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюеари, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите. Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения за да определи тяхната сегашна стойност, която да включи в баланса като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в отчета за приходите и разходите, тъй като е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя и възрастовата структура на персонала.

***2.12. Акционерен капитал и резерви***

БКС – ДИМИТРОВГРАД - КОНСОРЦИУМ АД, като акционерно дружество е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания.

Съгласно Устава на дружеството имуществото се разпределя в следните фондове:

- Капитал;
- Резервен.

Източници на фонд Резервен според Търговския закон могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала;
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите и облигациите при издаването им (премиен резерв);
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Търговския закон минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

***2.13. Данъци от печалбата***

*Текущите данъци* от печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10% (2009 г.: 10%).

*Отсрочените данъци* от печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

*Отсрочените данъчни пасиви* се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

*Отсрочените данъчни активи* се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са други компоненти на отчета за приходи и разходи или са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния друг компонент на отчета за приходи и разходи или капиталов компонент или балансова позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят

(погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2010г. отсрочените данъци от печалбата са оценени при ставка 10%

***2.14. Приходи***

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

***2.15. Разходи***

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Банковите такси за обслужването на разплащателните сметки се третират като разходи за дейността.

***Финансовите разходи*** се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат и се състоят от лихвени разходи, свързани с получени заеми и такси по договор за кредит и издаване на банкова гаранция.

***2.16. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност***

***Признаване на данъчни активи / пасиви***

Отсрочените данъчни активи и пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Пасиви по отсрочени данъци са сумите на дължимите данъци от печалбата, платими в бъдещи периоди, по отношение на облагаеми временни разлики.

При признаването на отсрочените данъчни активи от ръководството е оценена вероятността отделните намаляеми временни разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира в перспектива достатъчно данъчни печалби за тяхното компенсиране срещу тези печалби.

## *3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС*

### *3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи*

Нетекущи (дълготрайни) активи са подробно оповестени в Справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Към 31 декември 2010г. в баланса на Дружеството са включени активи, върху които са учредени тежести, в полза на лизингодатели - залог на машини - 118 хил.лв. ( 2009г.: 672 хил.лв.) по лизингов договор.(Приложение **3.7.2.)**

### *3.2. Материални запаси*

***Суровини и материали*** включват: гориво и други материали 46 хил.лв.(2009г: 2 хил.лв.)

***Незавършеното производство*** е в размер на 67 хил. и се състои от извършени разходи, по неприключен обект към края на 2010г. (2009г: 15 хил.лв.)

### *3.3.Вземания*

***3.3.1 Вземанията от клиенти и доставчици*** са текущи 380 хил.лв. ( 2009г.: - хил.лв.)

***3.3.2 Другите вземания*** включват:

| | *31.12.2010* | *31.12.2009* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Гаранции по сключени договори | 176 | 178 |
| Предплатени разходи | 10 | 17 |
| Неползван данъчен кредит | - | 42 |
| **Общо** | **186** | **237** |

### *3.4. Парични средства*

| | *31.12.2010* | *31.12.2009* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Парични средства в каса | - | 1 |
| Разплащателни сметки | 43 | 146 |
| **Общо** | **43** | **147** |

Наличните към 31.12.2010г. парични средства са по сметки на дружеството в банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

***3.5. Собствен капитал***

| | *31.12.2010* | *31.12.2009* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Записан капитал | 50 | 50 |
| Законови резерви | 10 | - |
| Текуща печалба | 331 | 10 |
| **Общо** | **391** | **60** |

Към 31.12.2010г. ***Записаният капитал*** на БКС- ДИМИТРОВГРАД- КОНСОРЦИУМ АД възлиза на 50 хил. лв., разпределен в 5,000 поимменни акции с номинална стойност на акция 10 лева.

***Законовите резервите*** са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

***3.6. Провизии за данъци***

***Провизиите за данъци*** включват отсрочени данъци възникнали като разлика между данъчната амортизируема стойност и счетоводната амортизируема стойност на дълготрайните активи.

***Отсрочените данъци от печалбата*** към 31 декември са:

| | *временна разлика* | *данък* | *временна разлика* | *данък* |
|---|---|---|---|---|
| | *31.12.2010 BGN '000* | *31.12.2010 BGN '000* | *31.12.2009 BGN '000* | *31.12.2009 BGN '000* |
| Нетекущи (дълготрайни) активи | 204 | 20 | 25 | 2 |
| ***Общо пасив по отсрочени данъци*** | | **20** | | **2** |

***3.7. Задължения***

***Задълженията*** на дружеството са:

| | *31.12.2010* | *31.12.2009* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Задължения до 1 год | 1,034 | 950 |
| Задължения над 1 год | 53 | 82 |
| **Общо** | **1,087** | **1,032** |

| | *BGN '000* | *BGN '000* |
|---|---|---|
| Задължения към финансови предприятия | 82 | 111 |
| Получени аванси | 106 | 5 |
| Задължения към доставчици и клиенти | 224 | 395 |
| Задължения към предприятия в група | 175 | 209 |
| Други задължения | 406 | 301 |
| *Заеми* | *369* | *290* |
| *Лихви* | *36* | *8* |
| *Застраховки* | *-* | *3* |
| *Други* | *1* | *-* |
| Задължения към персонала –текущи | 9 | 7 |
| Осигурителни задължения – текущи | 4 | 3 |
| Данъчни задължения в.т.ч. | 81 | 1 |
| *ДДС* | *61* | *-* |
| *Корпоративен данък* | *19* | *-* |
| *Данъци върху доходите на физическите лица* | *1* | *1* |
| **Общо** | **1,087** | **1,032** |

***3.7.1.Задължения към финансови предприятия*** са: задължения по договор за финансов лизинг.

Включените в баланса към 31 декември 2010 г. задължения по финансов лизинг са по договор за придобиване на придобиване машина.

Те са представени нетно от дължимата лихва и са както следва:

| | *31.12.2010* | *31.12.2009* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| *Срок* | | |
| Над една година | 53 | 82 |
| До една година | 29 | 29 |
| **Общо** | **82** | **111** |

Минималните лизингови плащания по финансовия лизинг са дължими както следва:

| | *31.12.2010* | *31.12.2009* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| *Срок* | | |
| Над една година | 54 | 91 |
| До една година | 37 | 37 |
| | **91** | **128** |
| Бъдещ финансов разход по финансов лизинг | (9) | (17) |
| **Сегашна стойност на задълженията по финансов лизинг** | **82** | **111** |

Като дългосрочни задължения по финансов лизинг са представени дължимите след 31 декември 2010 г. плащания, нетно от дължимата лихва. Съответно, дължимите в рамките на следващите 12 месеца лизингови вноски са представени в краткосрочни задължения в баланса като краткосрочна част на задължения по финансов лизинг, нетно от дължимата лихва.

***3.7.2.Задължения към доставчици и клиенти*** са:

| | *31.12.2010* | *31.12.2009* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Текущи задължения свързани с оперативната дейност | 224 | 142 |
| Текущи задължения свързани с покупката на дълготрайни активи | - | 253 |
| **Общо** | **224** | **395** |

## *4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ*

### *4.1. Приходи*

***4.1.1.Нетните приходи от продажби*** включват приходи от услуги:

| | *2010* | *2009* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Приходи от реконструкция и рехабилитация на пътища и тротоари | 2,201 | 1,108 |
| Услуга с машини | 156 | 7 |
| Други услуги | 50 | 10 |
| **Общо** | **2,407** | **1,125** |

***4.1.2 Други приходи*** включват: приходи от продажби на суровини и материали-4хил. лв.

( 2009г.: 1 хил.лв.)

***4.2.Разходи***

***4.2.1. Разходи за суровини, материали и външни услуги*** включват:

***Разходи за материали:***

| | *2010* | *2009* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Строителни материали | 1,297 | 639 |
| Горива и смазочни материали | 85 | 58 |
| Резервни части | 15 | 5 |
| Работно облекло | 2 | 3 |
| Други материали | 8 | 4 |
| **Общо** | **1,407** | **710** |

***Разходи за външни услуги***

| | *2010* | *2009* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Услуги ог трети лица | 92 | 104 |
| Транспортни услуги | 64 | 46 |
| Консултации | 64 | 73 |
| Счетоводна услуга | 11 | 3 |
| Наеми транспортни средства и машини | 9 | 4 |
| Застраховки | 8 | 4 |
| Лабораторни услуги | 6 | - |
| Граждански договори | 5 | 4 |
| Ремонт | 5 | - |
| Пощенски куриерски и далекосъобщителни услуги | 2 | - |
| Регистрация Строителна камара | 1 | 2 |
| Банкови такси | 1 | 1 |
| Нотариални такси | - | 2 |
| Други | 11 | 11 |
| **Общо** | **279** | **254** |

Договорените разходи за годината за одит по закон и други свързани с одита услуги са в размер на 2 хил.лв. ( 2009г.: 2 хил.лв.)

***4.2.2. Разходи за персонала***

***Общо разходите за персонала*** включват:

| | *2010* | *2009* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Разходи за текущи възнаграждения | 252 | 81 |
| Вноски по социално и здравно осигуряване | 44 | 16 |
| Храна по наредба 11 | 10 | 2 |
| **Общо** | **306** | **99** |

***4.2.3.Финансови разходи***

***Финансовите разхди*** включват :

| | *2010* | *2009* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Лихви по получени заеми | 39 | 17 |
| Лихви по лизингов договор | 8 | 5 |
| Такси по отпускане на кредит и комисионни гаранции | 10 | 2 |
| **Общо** | **57** | **24** |

***4.2.4. Разходи за данъци от печалбата***

Основните компоненти на ***разхода за данъци от печалбата*** за годината, завършваща на 31 декември са:

| | *2010* | *2009* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| ***Отчет за приходи и разходи*** | | |
| Данъчна печалба за годината | 189 | 1 |
| Текущ разход за данък от печалбата | 19 | - |
| *Отсрочени данъци от печалбата* | | |
| Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики | 17 | 2 |
| **Общо разход за данъци от печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи** | **36** | **2** |

| | *2010* | *2009* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| ***Равнение на данъчния разход на данъци от*** | | |
| ***Печалбата определена спрямо счетоводния резултат*** | | |
| *Счетоводна печалба за годината* | *367* | *12* |
| Данъци от печалбата – 10% | 36 | 1 |
| *Постоянни разлики между счетоводна и данъчна печалба* | | |
| Свързани с увеличения - - хил.лв. ( 2009г.: 13 хил.лв.) | - | 1 |
| **Общо разход за данъци от печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи** | **36** | **2** |

## *5. СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ*

### *5.1. Свързани предприятия*

Свързани предприятия на дружеството са както следва:

| **Свързани предприятия** | **Вид на свързаност** |
|---|---|
| **Акционери** | |
| БЛАГОУСТРОЙСТВО И КОМУНАЛНО СТОПАНСТВО ЕООД | акционер с 90 % от емитирания капитал /дъщерно дружество на НЕО- ТИТАН ООД / |
| НЕО-ТИТАН ООД | акционер с 10 % от емитирания капитал / |

През годината дружеството е извършвало сделки със следните други свързани предприятия:

| | |
|---|---|
| "Беттран" АД | "Неохим" АД |
| „ЕКО ТЕХ" АД | "Неохим инженеринг" ЕООД |
| "Форуком" АД | Титан Клинър ООД |
| „ЕКО ТРАДЕКС ГРУП „АД | |

***Доставки от свързани предприятия***

| | *31.12.2010* | *31.12.2009* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| ***Материали*** | | |
| Други свързани предприятия | 54 | - |
| | 54 | - |
| ***Услуги*** | | |
| Акционери | 34 | 40 |
| Други свързани предприятия | 161 | - |
| | 195 | 40 |
| **Общо** | **249** | **40** |

***Продажби на свързани предприятия***

| | *31.12.2010* | *31.12.2009* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Акционери | 37 | 15 |
| Други свързани предприятия | 13 | 19 |
| **Общо** | **50** | **34** |

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Към 31.12.2010г. разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

***Вземания от свързани предприятия***

| | *31.12.2010* | *31.12.2009* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| ***Акционери*** | - | *2* |
| **Общо** | - | **2** |

***Задължения към свързани предприятия***

| | *31.12.2010* | *31.12.2009* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| ***Предприятия в група -Акционери:*** | ***175*** | ***209*** |
| *Получен краткосрочен заем* | *162* | *209* |
| *Други задължения* | *13* | - |
| ***Задължения към други свързани предприятия*** | ***426*** | ***298*** |
| *Получен краткосрочен заем* | *405* | *298* |
| *Други задължения* | *21* | - |
| **Общо** | **601** | **507** |

***Получените краткосрочни заеми*** към 31.12.2010г. са със срок на издължаване 31.12.2011г. Договорената лихва е в размер на 8 % годишно.

## *6. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ*

Към 31.12.2010г. дружеството има сключен Договор за банков кредит под условие.

| | |
|---|---|
| Цел на кредита: | Обезпечаване на издадени банкови гаранции. |
| Договорена сума: | 1,000 хил.лв. |
| Краен срок за усвояване: | 18.10.2011г. |
| Краен срок за погасяване: | 18.10.2011г. |
| Договорен лихвен процент: | БЛП + надбавка 6 % |
| Обезпечение: | 1. Договорна ипотека на недвижим имот собственост друго свързано предприятие<br>2. Особен залог на вземания на по договори на предприятия в група |

Свободния лимит за издаване на банкови гаранции към 31.12.2010г. е 328 хил.лв.(2009г. - 672 хил. лв.)

Към 31.12.2010г. няма усвояване по кредита.

## *7. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*

На 14.01.2011г. едностранно са прекратени два договора за обществени поръчки, поради невъзможност за осигуряване на финансиране от Възложителя. Платените гаранции за добро изпълнение са възстановени на дружеството.