

„ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2009 г.

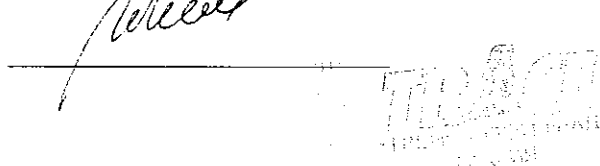
„ТРЕЙС-СОФИЯ”ЕАД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

Финансовият отчет за годината завършваща на 31.12.2009г. от страница 1 до страница 50 е одобрен и подписан от името на ”ТРЕЙС - СОФИЯ”ЕАД от:

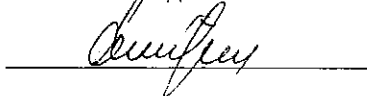
Изпълнителен директор:

Йовко Жилков



Съставител:

Йоана Миладинова

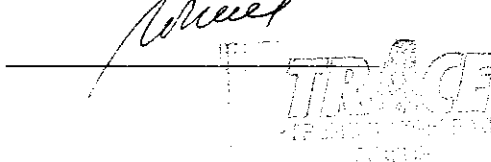


ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2008

Докладът на ръководството за дейността за годината завършваща на 31.12.2008г. от страница 1 до страница 8 е одобрен и подписан от името на ”ТРЕЙС - СОФИЯ”ЕАД от:

Изпълнителен директор:

Йовко Жилков



ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието
”ТРЕЙС - СОФИЯ”ЕАД

Съвет на директорите
Председател
Десислава Иванова Любенова

ТРЕЙС-СОФИЯ ЕАД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2009 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

ЙОВКО ЖИЛКОВ



Съставител:

ЙОАНА МИЛАДИНОВА

Заверил:

СОП „Ейч Ел Би България” ООД

София, 1 март 2010 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ**ДО ЕДНОЛИЧНИЯ АКЦИОНЕР
НА "ТРЕЙС - СОФИЯ" ЕАД*****Доклад върху финансовия отчет***

Извършихме одит на приложения финансов отчет на „ТРЕЙС - СОФИЯ“ ЕАД, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2009 г., отчет за доходите и отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Финансовият отчет за годината, завършваща към 31 декември 2009 г., е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които 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; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият 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 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 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.

Global in Reach, Local in Touch

No. 149-151, „Konstantin Velichkov“ blvd., 1st floor, office 3, Sofia, 1309, Bulgaria

Tel: +359 2 920 22 01/ 920 50 21, Fax: +359 2 920 36 65, E-mail: office@hnb-bg.com, Web site: www.hnb-bg.com

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

Мнение

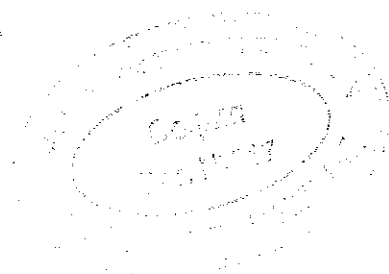
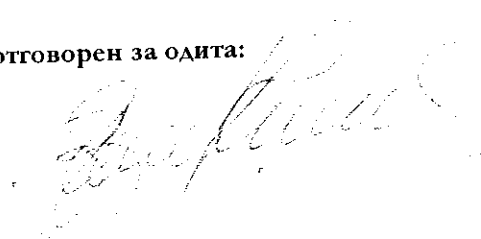
В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "ТРЕЙС - СОФИЯ" ЕАД към 31 декември 2009 г., както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

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

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

По наше мнение, годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2009 г.

Специализирано одиторско предприятие**„ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ” ООД****Представяващ СОП:****Златка Колева****Регистриран одитор отговорен за одита:****Златка Колева****23.04.2010 г.**

	Приложение	31.12.2009 г. BGN'000	31.12.2008 г. BGN'000	1.01.2008 г. BGN'000
АКТИВ				
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	1.1.	1 964	1 244	508
Дълготрайни нематериални активи	1.2.	1	1	1
Нетекущи финансови активи	1.3.	3	3	3
Нетекущи търговски и други вземания	1.4.	698		
Активи по отсрочени данъци	1.5.	97	7 *	2 *
Общо нетекущи активи		2 763	1 255	514
Текущи активи				
Материални запаси	1.6.	57	150	427
Текущи търговски и други вземания	1.7.	16 812	3 093	936
Данъци за възстановяване	1.8.		67	
Текущи финансови активи	1.9.	1 232	568	
Пари и парични еквиваленти	1.10.	348	248	847
Общо текущи активи		18 449	4 126	2 210
Сума на актива		21 212	5 381	2 724

* преизчислен, рекласифициран

	Приложение	31.12.2009 г. BGN'000	31.12.2008 г. BGN'000	1.01.2008 г. BGN'000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВ				
Собствен капитал				
Основен капитал	1.11.1.	50	50	50
Регистриран капитал		50	50	50
Резерви	1.11.2.	453	453	453
Финансов резултат	1.11.3.	7 011	1 591	1 200
Натрупани печалби/загуби		1 591	1 200 *	
Печалба/загуба за годината		5 420	391 *	1 200 *
Общо собствен капитал		7 514	2 094	1 703
Нетекущи пасиви				
Нетекущи финансови пасиви	1.12.	165	165	68
Нетекущи провизии	1.13.	20	10 *	5 *
Общо нетекущи пасиви		185	175	73
Текущи пасиви				
Текущи финансови пасиви	1.14.	504	506	31
Текущи търговски и други задължения	1.15.	11 384	2 293	718
Данъчни задължения	1.16.	606	168	138
Задължения към персонала	1.17.	1 019	145	61
Общо текущи пасиви		13 513	3 112	948
Сума на собствен капитал и пасива		21 212	5 381	2 724

* преизчислен, рекласифициран

Приложенията от страница 7 до страница 50 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:

ЙОВКО ЖИЛКОВ

Съставител:

ЙОАНА МИЛАДИНОВА

TRACE
ТРЕЙС-СОФИЯ ЕАД
ООО

Заверил:

СОП „Ейч Ел Би България“ ООД

София, 1 март 2010 г.

(Handwritten signatures and stamps)

	Приложение	2009 г. BGN'000	2008 г. BGN'000
Приходи			
Нетни приходи от продажби	2.1.1.	26 925	10 250
СМР Услуги		26 773	10 051
Услуги		23	45
Други		129	154
Финансови приходи	2.1.2.	82	69
Общо приходи		27 007	10 319
Разходи			
Разходи по икономически елементи		(20 802)	(9 691)
Използвани суровини, материали и консумативи	2.2.1.	(4 896)	(2 543)
Разходи за външни услуги	2.2.2.	(12 761)	(5 385)
Разходи за амортизации	2.2.3.	(184)	(104)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	2.2.4.	(2 627)	(1 378) *
Други разходи	2.2.5.	(334)	(281)
Суми с корективен характер	2.2.6.	(89)	(142)
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		(121)	(142)
Разходи капитализирани в стойността на активи		32	
Финансови разходи	2.2.7.	(77)	(50)
Общо разходи без разходи за данъци		(20 968)	(9 883)
Резултат от освобождаване от нетекущи активи	2.2.8.	(14)	
Печалба/загуба преди разходи за данъци		6 025	436
Разход за данъци	2.2.9.	(605)	(45)
Текущ данък		(694)	(49)
Изменение за сметка на отсрочени данъци		89	4
Печалба/загуба от продължаващи дейности		5 420	391
Печалба/загуба		5 420	391

* преизчислен, рекласифициран

Приложенията от страница 7 до страница 50 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:

ЙОВКО ЖИЛКОВ

Съставител:

ЙОАНА МИЛАДИНОВА

Заверил:

СОП „Ейч Ел Би България“ ООД

София, 1 март 2010 г.

TRACE
ТРЕЙС СОФИЯ ЕАД
СОФИЯ

	Приложение	2009 г.	2008 г.
		BGN'000	BGN'000
Печалба/загуба		5 420	391
Общ всеобхватен доход		5 420	391

Приложенията от страница 7 до страница 50 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:

ЙОВКО ЖИАКОВ



Съставител:

ЙОАНА МИЛАДИНОВА

Заверил:

СОП „Ейч Ел Би България“ ООД

София, 1 март 2010 г.

	2009 г. BGN'000	2008 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от контрагенти	28 344	9 620
Плащания на контрагенти	(23 790)	(7 653) *
Потоци за персонал и социално осигуряване, нето	(1 831)	(1 356)
Платени данъци (без корпоративни данъци)	(1 354)	(226)
Платени корпоративни данъци	(37)	(225)
Курсови разлики, нето	(1)	
Други парични потоци от оперативна дейност	18	2
Нетни парични потоци от оперативна дейност	1 349	162
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(515)	(515)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	7	
Плащания по предоставени заеми	(1 100)	(1 020)
Постъпления от предоставени заеми	515	520
Получени лихви по предоставени депозити	1	
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(1 092)	(1 015)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления по получени заеми	150	886
Плащания по получени заеми	(292)	(520)
Платени лихви и такси по получени заеми	(5)	(4)
Плащания по финансов лизинг	(10)	(108)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(157)	254
Нето изменение на паричните средства и паричните еквиваленти	100	(599)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	248	847
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	348	248

* преизчислен, рекласифициран

Приложенията от страница 7 до страница 50 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
ЙОВКО ЖИАКОВСъставител:
ЙОАНА МИЛАДИНОВАЗаверил:
СОП „Ейч Ел Би България“ ООД

София, 1 март 2010 г.

	Основен капитал	Общи и други резерви	Натрупани печалби/загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2007 г.	50	453	1 204	1 707
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика, грешки и др.			(4) *	(4)
Преизчислен остатък към 31.12.2007 г.	50	453	1 200	1 703
Промени в собствения капитал за 2008 г.	-	-	391	391
Печалба /загуба за периода			391 *	391
Общ всеобхватен доход за 2008 г.	-	-	391	391
Остатък към 31.12.2008 г.	50	453	1 591	2 094
Промени в собствения капитал за 2009 г.	-	-	5 420	5 420
Печалба /загуба за периода			5 420	5 420
Общ всеобхватен доход за 2009 г.	-	-	5 420	5 420
Остатък към 31.12.2009 г.	50	453	7 011	7 514

* преизчислен, рекласифициран

Приложенията от страница 7 до страница 50 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:

ЙОВКО ЖИЛКОВ

Съставител:

ЙОАНА МИЛАДИНОВА

Заверил:

СОП „Ейч Ел Би България“ ООД

София, 1 март 2010 г.

TRACE
ТРЕЙС-СОФИЯ ЕАД
СОФИЯ

[Handwritten signatures and stamps]

**“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009**



Членове

*Мирослав Калчев Манолов
Йовко Генчев Жилков*

Изпълнителен директор
Йовко Генчев Жилков

Съставителя

Йоана Георгиева Миладинова - Тотева

Юристи

Ева Спасова Михайлова - адвокат

Държава на регистрация на предприятието
РБългария

Седалище и адрес на регистрация
Гр. София бул. Джеймс Баучер №71

Място на офис или извършване на стопанска дейност
Гр. София ул. Метличина поляна №15

Обслужващи банки
*Корпоративно Търговска Банка
ТБ Инвестбанк АД
Уникредит Булбанк АД
ПИБ
МКБ Юнионбанк*

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.
Брой служители
135

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието
Строителство на пътища

Дата на финансовия отчет
31.12.2009г.

Отчетен период
Годината започваща на 01.01.2009г. и завършваща на 31.12.2009г.
Сравнителната информация за предходен период
Годината започваща на 01.01.2008г. и завършваща на 31.12.2008г.
Дата на одобрение за публикуване

Съвет на директорите, чрез решение вписано в протокол от дата 05.03.2010

ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО).

**БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ
СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИКИ**

Промени в счетоводната политика

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година.

Текущи и нетекущи активи

Актив се класифицира като текущ когато отговаря на някой от следните критерии:

- очаква да реализира актива или възнамерява да го продаде или употреби в своя нормален оперативен цикъл;
- държи актива предимно с цел търгуване;
- очаква да реализира актива в рамките на дванадесет месеца след края на отчетния период;

или

- активът е пари или парични еквиваленти (съгласно дефиницията на МСФО 7), освен ако за актива няма ограничение да бъде разменен или използван за уреждане на пасив в продължение най-малко на дванадесет месеца след края на отчетния период

Актив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Имоти, машини и съоръжения

Активи се отчитат като Имоти, машини и съоръжения когато отговарят на критериите на МСС 16 за признаване и имат цена на придобиване равна или по-висока от 700 лв. Активите които имат цена на придобиване по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина и съоръжение се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на МСС 16.

Предприятието е приело да отчита всяка позиция на Имотите, машините и съоръженията в съответствие с МСС 16 по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с отделен имот, машина и съоръжение се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, ако е спазен принципа на признаване определен в МСС 16.

Раходите за текущото обслужване на имоти, машини и съоръжения се отчитат в печалба или загуба в момента на извършването им.

Балансовата стойност на даден имот, машина и съоръжение се отписва:

-при продажба на актива;

или

-когато не се очакват никакви други икономически изгоди от използването на актива или при освобождаване от актива;

Печалбата или загубата, възникваща от отписването на имот, машина и съоръжение се включват в печалбата или загубата, когато активът се отпише, освен ако МСС 17 не изисква друго при продажба и обратен лизинг. Печалбите или загубите, възникващи при отписване на имот, машина или съоръжение се определят като разлика от между нетните постъпления от продажбата, ако има такива и балансовата стойност на актива. Те не се класифицират като приход.

Имотите, машините и съоръженията се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Амортизацията започва от момента в който имотите, машините и съоръженията са налични в предприятието, на мястото и в състоянието, необходими за експлоатацията им по начина предвиден от ръководството. Амортизацията на активите се преустановява на по ранната от двете дати:

-датата на която са класифицирани като държани за продажба съгласно МСФО 5.

-датата на отписване на активите.

Амортизацията не се преустановява в периоди на престои или изваждане от активна употреба.

“ТРЕЙС - СОФИЯ”ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Сгради	50
Машини и съоръжения	10
Транспортни средства	10
Стопански инвентар	7
Автомобили	7

Обезценка на Имоти, машини и съоръжения

Съгласно изискванията на МСС36 към края на отчетния период се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден актив от Имотите, машините и съоръженията е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка.

Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти съгласно МСС 40 се отчитат земи и /или сгради, и/или части от сгради, които се държат по-скоро с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала или за двете.

Инвестиционен имот се признава като актив само когато е вероятно бъдещите икономически изгоди, приписвани му да се получат в предприятието и цената му на придобиване може да се оцени достоверно.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва и разходите по сделката за придобиване съгласно МСС40.

След първоначалното признаване инвестиционните имоти се отчитат по модела на цената на придобиване. Оценяват се по цена на придобиване намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценка. След първоначалното признаване инвестиционните имоти се оценяват в съответствие с изискванията на МСС16 за този модел.

Инвестиционните имоти се отписват, при освобождаване /продажба или при встъпване във финансов лизинг/ или когато трайно се извадят от употреба и от тяхното освобождаване не се очаква никаква бъдеща икономическа изгода. При определяне на датата на освобождаване за инвестиционен имот се прилагат критериите във МСС18 за признаване на приход от продажба на стоки или се взема под внимание съответното указание в допълнението към МСС18. МСС17 се прилага при освобождаване чрез встъпване във финансов лизинг или при продажба с обратен лизинг.

Печалбите и загубите от изваждане от употреба или освобождаване от инвестиционен имот, се определят като разлика между нетните постъпления от освобождаването и балансовата сума на актива и се признават в печалбата или загубата за периода на изваждане от употреба или освобождаване, освен ако МСС17 не изисква друго при продажба с обратен лизинг.

Обезценка на инвестиционни имоти

Съгласно изискванията на МСС36 към края на отчетния период се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на инвестиционните имоти е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на инвестиционните имоти и се определя загубата от обезценка.

Нематериални активи

“ТРЕЙС - СОФИЯ”ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

Предприятието отчита разграничимите непарични активи без физическа субстанция като нематериални активи, когато отговарят на критериите за признаване формулирани в МСС 38.

Първоначално нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване.

Цената на придобиване на отделно придобит нематериален актив се определя съгласно МСС38 и включва:

-покупната цена, вносните мита и невъзстановимите данъци върху покупката, търговските отстъпки и рибати се приспадат;

и

-всякакви свързани разходи за подготовката на актива за неговото очаквано използване;

Цената на придобиване на нематериален актив придобит в замяна с непаричен актив се измерва по справедлива стойност, освен ако :

-разменната дейност няма търговска същност;

или

-справедливата стойност нито на получения актив, нито на дадения актив, може да бъде измерена надеждно.

Придобитият актив се измерва по този начин, дори ако предприятието не може незабавно да отпише дадения актив. Ако придобитият актив не е оценен по справедлива стойност, неговата цена на придобиване се измерва по балансовата стойност на дадения актив.

Цената на придобиване на вътрешносъздаден нематериален актив съгласно МСС38 е неговата себестойност включваща сумата на разходите, направени от датата, на която нематериалният актив е отговорил за първи път на критериите за признаване.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Предприятието оценява дали полезният живот на нематериален актив е ограничен или неограничен и ако е ограничен, продължителността на, или броя на производствените или сходни единици, съставляващи този полезен живот.

Нематериален актив се разглежда, като имащ неограничен полезен живот когато, на базата на анализ на съответните фактори, не съществува предвидимо ограничение за периода, през който се очаква активът да генерира нетни парични потоци за предприятието.

Нематериалните активи с ограничен полезен живот се амортизират, а нематериалните активи с неограничен полезен живот не се амортизират.

Нематериалните активи които подлежат на амортизация се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Амортизацията започва, когато активът е на разположение за ползване, т.е. когато той е на мястото и в състоянието, необходимо за способността му да работи по начин, очакван от ръководството. Амортизацията се прекратява на по-ранната от:

-датата, на която активът е класифициран като държан за продажба (или включен в групата за освобождаване, която е държана за продажба) в съответствие с МСФО 5

и

- датата, на която активът е отписан.

Средният полезен живот в години за основните групи амортизируеми нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Компютри, периферни устройства, софтуер	7
Всички останали амортизируеми активи	7

Обезценка на нематериални дълготрайни активи

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR / CE

Съгласно изискванията на МСС36 към края на отчетния период се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на нематериалните дълготрайни активи е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на активите и се определя загубата от обезценка.

Финансови активи

Предприятието прилага МСС32 и МСС39 при отчитане на финансови активи.

Финансов актив е всеки актив който е:

- парични средства;
- инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- договорно право:
 - да се получат парични средства или друг финансов актив от друго предприятие ;
 - или
 - да се разменят финансови активи или финансови пасиви с друго предприятие при условия, които са потенциално благоприятни за предприятието;
- договор който ще бъде или може да бъде уреден в собствени инструменти на собствения капитал емитента и е:

- недериватив, за който предприятието е или може да бъде задължено да получи променлив брой от инструменти собствения капитал на предприятието;

или

- дериватив, който ще бъде или може да бъде уреден чрез размяна на фиксирана сума парични средства или друг финансов актив за фиксиран брой от собствените капиталови инструменти на предприятието. За тази цел собствените капиталови инструменти на емитента не включват инструменти, които самите са договори за бъдещо получаване или предоставяне на собствени капиталови инструменти на предприятието.

Финансовите инструменти-активи се класифицират в следните категории съгласно изискванията на МСС 39:

- Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, класифицирани като държан за търгуване.
- Инвестиции държани до падеж
- Кредити и вземания
- Финансови активи на разположение за продажба.

Финансови активи се признават в баланса, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента.

При първоначалното си признаване финансовите активи се отчитат по справедливата им стойност, плюс в случай на финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването или издаването на финансовия актив.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите активи както следва:

- Кредити и вземания по амортизирана стойност с използване метода на ефективния лихвен процент;
- Инвестиции държани до падеж по амортизирана стойност с използване метода на ефективния лихвен процент;
- Инвестиции в капиталови инструменти, които нямат котирана пазарна цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да се оцени надеждно по цена на придобиване;
- Всички останали финансови активи не включени в горните категории по справедлива стойност без да се приспадат разходите по сделката, които биха се извършили при продажба или друг вид изваждане от употреба.

“ТРЕЙС - СОФИЯ”ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

Печалби и загуби, които възникват от промяната на справедливата стойност на финансови активи се признават както следва:

- Печалби и загуби от финансови активи, класифицирани като отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, се признават в отчета за доходите;
- Печалби и загуби от финансови активи класифицирани на разположение за продажба се признават директно в собствения капитал чрез отчета за промените в собствения капитал, с изключение на загубите от обезценка, печалбите и загубите от валутни операции до момента на отписване на финансовия актив, когато натрупаната печалба или загуба, призната преди това в собствения капитал, се признава в отчета за доходите. Дивидентите от капиталови инструменти на разположение за продажба се признават в отчета за доходите, когато се установи правото на предприятието да получи плащане.
- Печалбата или загубата от финансови активи които се отчитат по амортизирана стойност се признава в отчета за доходите, когато финансовия актив се отписва или обезценява и чрез процеса на амортизиране.

Финансови активи се отписват когато договорните права върху паричните потоци от финансовите активи са изтекли или при прехвърляне на финансови активи, когато трансферът отговаря на условията за отписване в МСС39.

Предприятието преценява към всяка дата на финансов отчет дали са налице обективни доказателства за обезценка на финансов актив или група финансови активи. Ако съществуват такива доказателства :

- За кредити и вземания или за инвестиции, държани до падеж, отчитани по амортизирана стойност сумата на загубата се оценява като разлика между балансовата стойност на актива и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци /с изключение на бъдещите кредитни загуби които не са възникнали/, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент за финансовия актив. Балансовата стойност на актива се намалява или директно, или чрез корективна сметка. Сумата на загубата се признава в печалбата или загубата. Ако в следващ период загубата от обезценка намалее, признатите загуби от обезценка се възстановяват в печалбата или загубата.
- За некотиран капиталови инструменти, които не се отчитат по справедлива стойност защото тя не може да се определи надеждно, сумата на загубата от обезценка се оценява като разликата между балансовата стойност на финансовия актив и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с текущия пазарен процент на възвръщаемост за подобен финансов актив. Такива загуби от обезценка не подлежат на възстановяване.
- За финансови активи на разположение за продажба при спад на справедливата стойност, който е признат директно в собствения капитал и има обективни доказателства че финансовия актив е обезценен, натрупаната в собствения капитал загуба се изважда и се признава в печалбата или загубата, дори ако финансовия актив не е отписан. Загубите от обезценка признати в печалбата или загубата не се възстановяват в следващи периоди в печалбата или загубата.

Редовните покупки и продажби на финансови активи се отчитат на датата на търгуване.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и безсрочни депозити, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Дялове и участия

Всички инвестиции първоначално се признават по метода на цена на придобиване/себестойност.

“ТРЕЙС - СОФИЯ”ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

Метод на цената на придобиване /себестойността/ е метод за отчитане на дадена инвестиция, при който инвестицията се признава по цена на придобиване /себестойност/. Предприятието признава дохода от инвестицията единствено до степента, в която то получава разпределения от натрупаните печалби на предприятието, в което е инвестирано, възникнали след датата на придобиването. Получени разпределения, надвишаващи тези печалби, се разглеждат като възстановяване на инвестицията и се признават като намаление на цената на придобиване /себестойността/ на инвестицията.

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по цена на придобиване /себестойност/

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по цена на придобиване /себестойност/

Инвестициите които не са класифицирани като дъщерни и асоциирани предприятия се отчитат по справедлива стойност класифицирани като като финансови активи на разположение за продажба, съгласно изискванията на МСС39.В случаите в които инвестициите са в капиталови инструменти , които нямат котирана пазарна цена на активен пазар и чиято справедлива цена не може да се определи надеждно се отчитат по цена на придобиване.

Инвестиции които са класифицирани в съответствие МСФО5 като държани за продажба/или са включени в група за изваждане от употреба, която е класифицирана като държана за продажба / се отчитат в съответствие с този МСФО.

Кредити, търговски и други вземания

Кредитите и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар, с изключение на:

- тези, които предприятието възнамерява да продаде незабавно или в близко бъдеще, които са класифицирани като държани за търгуване и тези, които предприятието определя при първоначалното признаване като отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- тези, които предприятието определя като на разположение за продажба при първоначалното признаване; или
- тези, при които предприятие може да няма възможност да възстанови в значителна степен цялата си първоначална инвестиция, с изключение на случаите, при които причината е влошаване на кредитното качество и които се класифицират като на разположение за продажба.

Като кредити и вземания се класифицират финансови активи възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти/търговски вземания и кредити/.

Кредитите и вземанията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Кредитите и вземанията които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват в търговските вземания.

Данъци за възстановяване

Данъците за възстановяване не произтичат от договорни взаимоотношения, не се класифицират в категориите финансови активи. Те включват:

-Сумите на възстановимите данъци върху дохода във връзка с облагаемата печалба/данъчната загуба за периода и платени суми за текущ и предходен период превишаващи дължимите суми.

-Сумите на данъчен кредити за възстановяване и прихващане след края на отчетния период и платени суми за текущ и предходен период превишаващи дължимите суми за други данъци.

Текущите данъчни активи за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде възстановена от данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи или очаквани да влязат в сила към края на отчетния период.

Материални запаси

Предприятието прилага МСС 2 за отчитане на материалните запаси:

Материални запаси са активи:

- държани за продажба в обичайния ход на стопанската дейност /стоки, продукция/;
- намиращи се в процес на производство за такава продажба /незавършено производство/;
- материални запаси, които се изразходват в производствения процес или при предоставяне на услуги;/материали, суровини/

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността или нетната реализуема стойност.

Себестойността на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите по закупуване на материалните запаси включват покупната цена, вносните мита и други невъзстановими данъци, транспортните разходи и др., които директно могат да се отнесат към придобиването на стоките материалите и услугите. Търговските отстъпки рабати и др. подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общи разходи, които се правят при преработване на материалите в готова продукция. Променливите общи разходи се разпределят за всяка произведена единица на база на реалното използване на производствените мощности.

Постоянните общи разходи се разпределят към себестойността на продукцията на база на нормалния капацитет на производствените мощности.

Количеството общи постоянни разходи, които отговарят на разликата между нормалния капацитет и достигнатия капацитет се признават за разходи за периода в който те възникват.

Други разходи се включват в себестойността на материалните запаси само дотолкова, доколкото те са направени във връзка с довеждането на материалните запаси до настоящото им местоположение и състояние.

Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се признават като разходи за периода в който са възникнали са:

- количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници.
- разходи за съхранение в склад.
- административни разходи.
- разходи по продажбите.

Себестойност при предоставяне на услуги

Дотолкова, доколкото при предоставянето на услуги се ползват материални запаси, то те се включват в себестойността на услугите. Себестойността се състои главно от разходите за труд и другите разходи за персонала, зает в предоставянето на услугата, включително служителите, изпълняващи надзорна дейност, и съответната част от общите разходи за тях. Трудът и други разходи, свързани с продажбите и общия административен персонал, не се включват, а се признават за разходи в периода, в който са възникнали.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Себестойността на материалните запаси може да не е възстановима, в случай че те са повредени или са цялостно или частично морално остарели, или ако има спад в продажните им цени. Също така себестойността на материалните запаси може да не бъде възстановима, ако приблизително определените разходи за завършване или приблизително определените разходи, които ще бъдат направени за осъществяване на продажбата, са се увеличили. Материалните запаси се намаляват до нетната реализуема стойност на базата на отделни позиции. При някои обстоятелства обаче може да бъде подходящо да се групират сходни или свързани позиции.

Към всеки следващ период се прави нова оценка на нетната реализуема стойност. Когато условията, довели до снижаване на материалните запаси под тяхната себестойност, вече не са налице или когато има ясно доказателство за увеличение в нетната реализуема стойност заради промяна в икономическите обстоятелства, сумата на обезценката се възстановява така, че новата балансова сума е по-ниската от себестойността и преразгледаната нетна реализуема стойност. Възстановяването е ограничено до сумата на първоначалната обезценка.

При продажба на материални запаси, балансовата сума на тези материални запаси се признава като разход през периода, през който съответният приход е признат. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност, както и всички загуби от материални запаси се признават като разходи за периода на обезценката или на възникването на загубите. Сумата на евентуалното обратно възстановяване на стойността на обезценката на материалните запаси, възникнала в резултат на увеличението на нетната реализуема стойност, се признава като намаляване на сумата на признатите разходи за материални запаси през периода, през който възстановяването е възникнало.

Някои материални запаси могат да бъдат отнесени по сметките на други активи, като например материални запаси, които се използват като компонент на създадените от самото предприятие собствени имоти, съоръжения и оборудване. Материалните запаси, отнесени към друг актив, се признават за разход в продължение на полезния живот на актива.

Активи държани за продажба

Като активи държани за продажба съгласно МСФО 5 се класифицират нетекущи активи, чиято балансова стойност ще бъде възстановена по-скоро чрез сделка за продажба отколкото чрез продължаваща употреба.

Активите държани за продажба се оценяват по по-ниската от балансовата им стойност и справедливата им стойност намалена с разходите за продажбата.

Загуба от обезценка се признава при всяко първоначално или последващо намаление на стойността на активи държани за продажба.

Печалба от последващо увеличение на справедливи стойности, намалени с разходите за продажба на активи държани за продажба се признава до размера на обезценка на съответния актив начислена преди съгласно МСС36 и МОФО5.

Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието се състои от:

Основен капитал включващ :

- Регистриран капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация
- Невнесен капитал – представлява невнесената част от основния капитал по номинален размер.
- Изкупени собствени акции- представени по стойността на платеното за обратното придобиване.

Резерви включващи:

- Резерв от последващи ценки – формиран по изискванията за отчитане установени в МСФО и прилаганата счетоводна политика;
- Премиини резерви- образувани от емитиране на собствени капиталови инструменти.
- Общи резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария и учредителния акт на предприятието.
- Други резерви – образувани по решение на собствениците на капитала

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009



Финансов резултат включващ:

Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба от предходни периоди.

Непокрита към датата на финансовия отчет натрупана загуба от предходни периоди.

Печалба/загуба от периода.

Текущи и нетекущи пасиви

Пасив се класифицира като текущ, когато отговаря на някой от следните критерии:

- очаква да уреди пасива в своя нормален оперативен цикъл;
- държи пасива предимно с цел търгуване;
- пасивът следва да бъде уреден в рамките на дванадесет месеца след края на отчетния период;

или

- предприятието няма безусловно право да отсрочва уреждането на пасива за период най-малко дванадесет месеца след края на отчетния период.

Пасив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ. Пасив се класифицира като текущ, когато те следва да се уреди в рамките на дванадесет месеца от края на отчетния период, дори ако:

първоначалният срок е бил за период по-дълъг от дванадесет месеца; и след края на отчетния период и преди финансовите отчети да са одобрени за публикуване е сключено споразумение за рефинансиране или за нов погасителен план на дългосрочна база.

Финансови пасиви

Предприятието прилага МСС32 и МСС39 при отчитане на финансови пасиви.

Финансов пасив е всеки пасив който е:

-договорно задължение :

- да се предоставят парични средства или друг финансов актив от друго предприятие ;
- или
- да се разменят финансови активи или финансови пасиви с друго предприятие при условия, които са потенциално неблагоприятни за предприятието;

-договор който ще бъде или може да бъде уреден в инструменти на собствения капитал на предприятието и е:

- недериватив, за който предприятието е или може да бъде задължено да предостави променлив брой от собствените капиталови инструменти на предприятието;
- или
- дериватив, който ще бъде или може да бъде уреден чрез размяна на фиксирана сума парични средства или друг финансов актив за фиксиран брой от собствените капиталови инструменти на предприятието. За тази цел собствените капиталови инструменти на емитента не включват инструменти, които самите са договори за бъдещо получаване или предоставяне на собствени капиталови инструменти на предприятието.

Финансовите инструменти-пасиви се класифицират в следните категории съгласно изискванията на МСС 39:

- Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, класифицирани като държан за търгуване.
- Кредити и задължения
- Финансови пасиви на разположение за продажба.

Финансови пасиви се признават в баланса, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента.

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR CE

При първоначалното си признаване финансовите пасиви се отчитат по справедливата им стойност, плюс в случай на финансови пасиви, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването или издаването на финансовия пасив.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите пасиви както следва:

- Финансови пасиви възникнали когато прехвърлянето на финансов актив не отговаря на условията за отписване в размера на полученото възнаграждение
- Договори за издадени финансови гаранции по по-високата от стойността определена в съответствие с МСС 37 и първоначално признатата стойност минус, когато е подходящо, натрупаната амортизация, призната съгласно МСС18;
- Ангажименти за предоставяне на кредит с лихвен процент по нисък от пазарния лихвен процент се оценява по по-високата от стойността определена в съответствие с МСС37 и първоначално признатата стойност минус, когато е подходящо, натрупаната амортизация призната в съответствие с МСС18;
- Всички останали финансови пасиви не включени в горните категории по амортизирана стойност с използване на метода на ефективния лихвен процент;

Печалби и загуби които възникват от промяната на справедливата стойност на финансови пасиви се признават както следва:

- Печалби и загуби от финансови пасиви, класифицирани като отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, се признават в отчета за доходите;
- Печалбата или загубата от финансови пасиви които се отчитат по амортизирана стойност се признава в отчета за доходите, когато финансовия пасив се отписва или обезценява и чрез процеса на амортизиране;

Финансови пасиви се отписват когато те са погасени т.е когато задължението определено с договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

Разликата между балансовата стойност на финансов пасив, който е прекратен или прехвърлен на трета страна и платеното възнаграждение, включително прехвърлените и поети непарични активи и пасиви, се признава в отчета за доходите.

Търговски и други задължения и кредити

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви възникнали от директно получаване на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по оценената при придобиването им стойност.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви. Те включват:

-Текущият данък върху дохода за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен.

-Текущи задължения за данъци съгласно други данъчни закони.

Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към края на отчетния период.

Безвъзмездни средства предоставени от държавата

**“ТРЕЙС - СОФИЯ”ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009**

TR SE

Безвъзмездни средства предоставени от държавата съгласно МСС20 са помощи от държавата/правителството, държавните агенции и др. подобни органи, които могат да бъдат местни, национални или международни/ под формата на прехвърляне на ресурси към предприятието в замяна на минало или бъдещо съответствие с определени условия по отношение на оперативните дейности на предприятието. Те изключват форми на правителствена помощ, които не могат в рамките на разумното да бъдат остойностени и сделки с държавата, които не могат да бъдат разграничени от нормалните търговски сделки на предприятието.

Безвъзмездни средства, свързани с активи, са безвъзмездни средства предоставени от държавата, чието основно условие е, че предприятието, отговарящо на условията за получаването им следва да закупи, създаде или по друг начин да придобие дълготрайни активи.

Безвъзмездни средства свързани с приходи, са безвъзмездни средства предоставени от държавата, различни от онези свързани с активи.

Безвъзмездни средства предоставени от държавата се представят като приходи за бъдещи периоди, които се признават на приход систематично и рационално за срока на полезния живот на актива.

Безвъзмездни средства предоставени от държавата, свързани с приходи се представят като приходи за бъдещи периоди, които се признават на приход в момента в които се признават разходите за покриването на които са получени.

Задължения към персонала и провизии за дългосрочни доходи на персонала

Задължения към персонал включват задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на МСС19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозволени отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Съгласно изискванията на МСС19 се правят провизии за дългосрочни доходи на персонала представени по стойност от актюерска оценка.

Предприятието има политика за отчитане на дългосрочни доходи на персонала.

Провизии

Провизиите са задължения с неопределена срочност или сума.

Провизии се признават по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития съгласно изискванията на МСС 37.

Провизиите се признават по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието към края на отчетния период за разходите, необходими за уреждане на настоящото задължение.

Признатите суми на провизии се преразглеждат към всеки край на отчетен период и се преизчисляват с цел се отрази най-добрата текуща оценка.

Пасиви държани за продажба МСФО 5

Съгласно изискванията на МСФО5 предприятието класифицира като пасиви държани за продажба, пасиви включени в група за изваждане от употреба. Пасивите се оценяват в съответствие с изискванията на МСФО5.

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви се принават за временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност към края на отчетния период.

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR CE

Отсрочен данъчен пасив се признава за всички дължими в бъдещи периоди суми на данъци свързани с облагаеми временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава за възстановимите в бъдещи периоди суми на данъци свързани с приспадащи се временни разлики, пренос на неизползвани данъчни загуби и кредити до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която да могат да се използват.

Към края на всеки отчетен период предприятието преразглежда непризнатите отсрочени данъчни активи. Предприятието признава непризнатите в предходен период отсрочени данъчни активи до степента, до която се е появила вероятност бъдещата облагаема печалба да позволява възстановяването на отсрочен данъчен актив.

Балансовата стойност на отсрочените данъчни активи се преразглежда към всеки край на отчетен период. Предприятието намалява балансовата стойност на отсрочените данъчни активи до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява да се оползотвори ползата от част или целия отсрочен данъчен актив. Всяко такова намаление се проявява обратно до степента, до която е станало вероятно да се реализира достатъчна облагаема печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди/погаси въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или очаквани да влязат в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в печалбата или загубата за периода, освен до степента, до която данъкът възниква от операция или събитие, което е признато през същия или различен период директно в собствения капитал.

Печалба или загуба за периода

Предприятието признава всички елементи на приходите и разходите през периода в печалбата или загубата, освен ако даден МСФО не изисква или разрешава друго.

Някои МСФО определят обстоятелства, при които предприятието признава конкретни позиции извън печалбата или загубата през текущия период. Други МСФО изискват или разрешават компонентите на друг всеобхватен доход, които отговарят на дефиницията на Общите положения за приходи и разходи, да бъдат изключени от печалбата или загубата.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.

Разходи се признават, когато възникне намаление на бъдещите икономически изгоди, свързани с намаление на актив или увеличение на пасив, което може да бъде оценено надеждно.

Признаването на разходите за текущия период се извършва тогава, когато се начисляват съответстващите им приходи.

Когато икономическите изгоди се очаква да възникна през няколко отчетни периода и връзката на разходите с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

Разход се признава незабавно в отчета за доходите, когато разходът не създава бъдеща икономическа изгода или когато и до степента, до която бъдещата икономическа изгода не отговаря на изискванията или престане да отговаря на изискванията за признаване на актив в баланса.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Приходи

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

Приход е брутен поток от икономически ползи през периода, създаден в хода на обичайната дейност на предприятието, когато тези потоци водят до увеличаване на собствения капитал, различни от увеличението, свързани с вноските на акционерите.
Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото за получаване плащане или възнаграждение.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходът от продажбата на стоки и продукция се признава, когато са били изпълнени всички следващи условия:

- предприятието е прехвърляло на купувача съществени рискове и ползи от собствеността върху стоките и продукцията;
- предприятието не запазва продължаващо участие в управлението на стоките и продукцията, доколкото то обикновено се свързва със собствеността, нито ефективен контрол над продаваните стоки и продукция;
- сумата на прихода може надеждно да бъде оценена;
- вероятно е икономическите ползи, свързани със сделката, да се получат от предприятието;
- и
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат оценени;

Приходът от продажба на услуги се признава когато резултатът от една сделка може да се оцени надеждно, приходът, свързан със сделката, трябва да се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. Резултатът от една сделка може да се оцени надеждно, когато са изпълнени всички следващи условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена ;
- вероятно предприятието ще има икономически ползи, свързани със сделката;
- етапа на завършеност на сделката към датата на баланса може надеждно да се оцени;
- и
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката може надеждно да бъдат оценени;

Етапът на завършен договор се определя на база на набраните към датата на изготвяне на отчета, разходи към общо предвидените разходи по договора. /ако се ползва друг метод да се опише/

Приходът, създаден от използването от други лица на активи на предприятието, което носи лихви, възнаграждения за права и дивиденди, се признава, когато:

- е възможно предприятието да има икономически ползи, свързани със сделката;
- и
- сумата на приходите може надеждно да бъде оценена.

Приходите се признават, както следва:

- лихвата се признава по метода на ефективната лихва съгласно МСС39; възнагражденията за права се признават, на база на счетоводния принцип на начисляване съгласно съдържанието на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на акционера да получи плащането;

Неплатена лихва натрупана преди придобиването на лихвоносна инвестиция- последвалите лихвени постъпления се разпределят между периода преди придобиването и този след придобиването. Само частта след придобиването се признава за приход.

Дивиденди по капиталови ценни книжа обявени от печалбите преди придобиването, тези дивиденди се приспадат от стойността на ценните книжа. Ако е трудно да се направи такова

разпределение, освен на произволна база, дивидентите се признават за приход, освен ако те ясно представляват възстановяване на част от стойността на капиталовите ценни книжа.

Възнагражденията за права се начисляват съгласно условията на съответното споразумение и обикновено се признават на тази основа, освен ако с оглед разпоредбите на споразумението е по-подходящо приходът да се признава на друга системна или рационална база.

Приходът се признава само когато има вероятност предприятието да получи икономически ползи, свързани със сделката. Все пак, когато възникне несигурност около събирането на сума, която вече е включена в прихода, несъбираемата сума или сумата, относно която възстановяването вече не е вероятно, се признава за разход, а не за корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Финансови рискове

- **Кредитен риск**

Рискът че страна по финансови инструменти - активи на предприятието няма да успее да изплати задължението си и ще причини финансова загуба на предприятието.

- **Ликвиден риск**

Рискът, че предприятието ще срещне трудности при изпълнението на задължения, свързани с финансови пасиви.

- **Пазарен риск**

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени. Пазарният риск се състои от три вида риск:

- **Валутен риск**

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в обменните курсове.

- **Лихвен риск**

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти.

- **Друг ценови риск**

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени (различни от тези, възникващи от лихвен риск или валутен риск), независимо от това дали тези промени са причинени от фактори, специфични за отделния финансов инструмент или неговия емитент, или от фактори, влияещи върху всички подобни финансови инструменти, търгувани на пазара.

Политиката на предприятието за цялостно управление на рисковете е съсредоточена и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат.

Предприятието няма приета политика за хеджиране на финансовите рискове.

Ефекти от промените в обменните курсове

Функционалната валута на предприятието е българският лев.

Валутата на представяне на финансовите отчети е български лев.

Точността на числата във финансовия отчет е хиляди български лева.

Чуждестранна валута е всяка валута различна от функционалната валута на предприятието.

“ТРЕЙС - СОФИЯ”ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално във функционална валута, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за съответната валута, към датата на сделката.

Курсовите разлики, възникващи при уреждане на парични позиции или при преизчисляване на паричните позиции на предприятието по курсове, различни от тези, при които са били преизчислени при първоначалното признаване през периода или в предходни финансови отчети, се признават като печалба или загуба за периода, в който са възникнали.

Предприятието прави преоценка на позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период и текущо през отчетния период.

Позициите в чуждестранна валута към 31 декември 2009 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

В резултат на несигурността, присъща на деловата дейност, много статии от финансовите отчети не подлежат на прецизна оценка, а само на приблизителна оценка. Приблизителните оценки се оценяват въз основа на най-актуалната налична и надеждна информация.

Прилагането на Международните стандарти за финансово отчитане изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовите отчети и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те се извършват на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към края на отчетния период. Действителните резултати биха могли да се различават от представените във финансовите отчети.

Дадена приблизителна оценка подлежи на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се основава, или в резултат от получена нова информация или допълнително натрупан опит. Преразглеждането на приблизителната оценка не се свързва с предходни периоди и не представлява корекция на грешка.

Ефектът от промяната в счетоводна приблизителна оценка, се признава перспективно чрез включването му в печалбата или загубата за периода на промяната, ако промяната засяга само този период или периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата.

Дотолкова, доколкото промяната в счетоводната приблизителна оценка води до промени в активите и пасивите, или се отнася до компонент от капитала, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

Грешки

Грешки от минал период са пропуски или неточно представяне на финансовите отчети на предприятието за един или повече минали отчетни периоди произтичащи от неизползване или неправилно използване на надеждна информация, която:

- е била налична към момента, в който финансовите отчети за тези периоди са били одобрени за публикуване;

и

- е можело, приполагането на разумни усилия, да бъде получена и взета предвид при изготвянето и представянето на тези финансови отчети;

Тези грешки включват ефектите от математически грешки, грешки при прилагане на счетоводна политика, недоглеждане или неточно представяне на факти и измами.

Грешки по смисъла на МСС8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период, открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят за публикуване. Въпреки това, грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират.

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TRACE

Предприятието коригира със задна дата съществените грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез:

- преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в които е възникнала грешка;

или

- в случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.

Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване с обратна сила, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда финансов актив за дадено предприятие и финансов пасив или капиталов инструмент, за друго предприятие. Предприятието признава финансов актив или финансов пасив в баланса, когато става страна по договорните условия на финансов инструмент.

Финансовите активи и пасиви се класифицират съгласно изискванията на МСС39.

Свързани лица и сделки между тях

Предприятието спазва разпоредбите на МСС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.

Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без значение на това, дали се прилага някаква цена.

Лизинг

Съгласно МСС 17 лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, ако прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива. Лизингов договор се класифицира като оперативен лизинг, ако не прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Признаване и отчитане на финансов лизингов договор по които дружеството е лизингополучател

В началото на лизинговия срок финансовият лизинг се признава като актив и пасив в баланса с размер, който в началото на лизинговия срок е равен на справедливата стойност на наетият актив или, ако е по-нисък – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания, всяка едно от които е определено в началото на лизинговия договор. Дисконтовият процент, който се използва при изчисляване на настоящата на минималните лизингови плащания е лихвеният процент, заложен в лизинговия договор, доколкото той практически може да бъде определен; ако това е невъзможно – използва се диференциалният лихвен процент по задължението на лизингополучателя. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се прибавят към сумата, призната като актив.

Минималните лизингови плащания се разпределят между финансовия разход и намалението на неплатеното задължение. Финансовият разход се разпределя по периоди за срока на лизинговия договор, така че да се получи постоянен периодичен лихвен процент по остатъчното салдо на задължението. Условните наеми се начисляват като разход за периодите, в които са били извършени.

Амортизационната политика по отношение на амортизуемите наети активи се съобразява с тази по отношение на собствените амортизуеми активи, а признатата амортизация се изчислява на базата, определена в МСС регламентиращи съответния вид актив. Ако не е сигурно в голяма степен, че предприятието ще придобие собственост до края на срока на лизинговия договор, активът изцяло се амортизира през по-краткия от двата срока – срока на лизинговия договор или полезния живот на актива.

Признаване и отчитане на оперативен лизингов договор по които дружеството е лизингополучател

Лизинговите плащания по оперативен лизинг се признават като разход в отчета за доходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което предприятието използва изгодите на наетия актив.

Признаване и отчитане на финансов лизингов договор по които дружеството е лизингодател

Предприятието признава активите, държани по силата на финансов лизинг, в своите отчети и ги представя като вземане, чиято сума е равна на нетната инвестиция в лизинговия договор.

Подлежащото на получаване лизингово плащане се разглежда като погасяване на главница и финансов доход.

Признаването на финансовия доход се основава на модел, отразяващ постоянна норма на възвръщаемост за периодите върху нетната инвестиция на лизингодателя, свързана с финансовия лизинг.

Приходът от продажбата, признат в началото на срока на финансовия лизинг от лизингодателя, представлява справедливата стойност на актива или ако тя е по-ниска – настоящата стойност на минималните лизингови плащания, изчислени при пазарен лихвен процент. Себестойността на продажбата в началото на срока на лизинговия договор е себестойността или балансовата стойност, ако са различни, на наетата собственост, намалена със настоящата стойност на негарантираната остатъчна стойност.

Признаване и отчитане на оперативен лизингов договор по които дружеството е лизингодател

Активите, държани за отдаване по оперативни лизингови договори се представят в отчетите, в съответствие със същността на актива.

Наемният доход от оперативни лизингови договори се признава като доход по линейния метод за срока на лизинговия договор, освен ако друга системна база отразява по-точно времеви модел, при чието използване е намалена извлечената полза от наетия актив.

Разходите, включително амортизацията, извършени във връзка с генерирането на дохода от лизинг, се признават за разход. Наемният доход се признава за доход по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, дори ако постъпленията не се получават на тази база, освен ако друга системна база отразява по-точно времеви модел, при чието използване е намалена извлечената полза от наетия актив.

Началните преки разходи, извършени от предприятието във връзка с договарянето и уреждането на оперативен лизинг се прибавят към балансовата сума на наетия актив и се признават като разход през целия срок на лизинговия договор на същото основание както лизинговия приход.

Амортизацията на амортизуемите наети активи се извършва на база, съответстваща на амортизационната политика, възприета за подобни активи, а амортизациите се изчисляват на базата, посочена в МСС регламентиращи отчитането на съответния вид актив.

Договори за строителство

Съгласно КРМСФО 15 определянето дали дадено споразумение за строителство на недвижим имот попада в обхвата на МСС 11 или МСС 18 зависи от условията на споразумението и всички придружаващи го факти и обстоятелства. Определянето изисква преценка по отношение на всяко споразумение.

Споразумение за строителство на недвижим имот, в което купувачите имат само ограничена възможност да влияят на проекта на недвижимия имот, например да изберат проект измежду няколко варианта, разработени от предприятието, или да направят само минимални промени в основния проект, е споразумение за продажба на стоки в обхвата на МСС 18.

Споразумение за строителство попадащо в обхвата на МСС 18 се класифицира като:

Споразумение за предоставяне на услуги, ако от предприятието не се изисква да придобива и доставя строителни материали.

В такъв случай, ако са изпълнени критериите на МСС 18, приходите се признават на базата на етапа на завършеност на сделката, като се прилага методът на процента на завършеност.

“ТРЕЙС - СОФИЯ”ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009



Изискванията на МСС 11 са общо приложими към признаването на приходи и свързаните разходи за такава сделка съгласно МСС 18.

Споразумение за продажба на стоки, ако от предприятието се изисква да предоставя услуги и строителни материали, за да изпълни своето договорно задължение за предоставяне на недвижим имот на купувача.

Прилагат критериите за признаване на приходи от продажба на стоки.

- Предприятието може да прехвърли върху купувача контрола и значителните рискове и ползи от собствеността над незавършеното производство в текущото му състояние в процеса на строителството. В такъв случай, ако всички критерии за признаване на приходи от продажба на стоки от МСС 18 се изпълняват непрекъснато в процеса на строителството, предприятието признава приходите на базата на етапа на завършеност, като прилага метода на процента на завършеност. Изискванията на МСС 11 са общо приложими към признаването на приходи и свързаните разходи за такава сделка.

- Предприятието може да прехвърли върху купувача контрола и значителните рискове и ползи от собствеността на недвижимия имот изцяло наведнъж (напр. при завършване, по време на или след доставката). В такъв случай предприятието признава приходите, само когато са удовлетворени всички критерии за признаване на приходи от продажба на стоки от МСС 18.

Когато от предприятието се изисква да извърши допълнителна работа по вече доставения на купувача недвижим имот, то признава задължение и разход в съответствие с МСС 18. Задължението се оценява в съответствие с МСС 37.

Споразумение за строителство попадащо в обхвата на МСС 11

МСС 11 се прилага, когато споразумението отговаря на дефиницията на договор за строителство, заложен в МСС 11. Споразумение за строителство на недвижим имот отговаря на дефиницията на договор за строителство, когато купувачът е в състояние да определи основните структурни елементи на проекта на недвижимия имот преди започване на строителството и/или да определи основни структурни промени в процеса на строителството (независимо дали упражнява тази възможност или не). Когато се прилага МСС 11, договорът за строителство включва също всякакви договори или компоненти за предоставяне на услуги, които са пряко свързани с изграждането на недвижимия имот в съответствие с МСС 11 и МСС 18.

Договор за строителство е договор, в който е договорено конкретно изграждане на актив или на съвкупност от активи, които са в тясна взаимна връзка или взаимна зависимост по отношение на тяхното проектиране, технология и функция, крайна цел или предназначение.

Договор на база на твърда цена е договор за строителство, който е сключен на твърда договорна цена или твърда единична цена на готовия продукт, която в някои случаи е обвързана с клаузи за повишаване на разходите.

Договор на база “разходи плюс” е договор за строителство, при който се възстановяват допустимите или определените по друг начин разходи плюс процент към тези разходи или твърдо възнаграждение.

Приходите по договора включват:

- -първоначалната сума на прихода, договорена в договора;
- -изменения в строителните работи, изплащането на искове и материални стимули до степента, в която е вероятно те да доведат до реализиране на приходи и същите могат да бъдат надеждно оценени.

Приходите по договора се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение. Оценката на приходите по договора се влияе от множество несигурности, които зависят от резултатите от бъдещи събития. Често приблизителните оценки трябва да бъдат преразглеждани вследствие на възникването на събитията и разрешаването на несигурностите. Следователно, сумата на приходите по договора може да се увеличава или намалява през различните периоди.

Разходите по договора включват:

- разходи, които са пряко свързани с конкретния договор:

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TRICE

- разходи за труд на обекта, включително надзор на обекта;
- разходи за материали, използвани при строителството;
- амортизация на машините и съоръженията, използвани по договора;
- разходи за придвижването на машините, съоръженията и материалите до и от площадката на изпълнението на договора;
- разходи за наемане на машини, оборудване и съоръжения;
- разходи за проектиране и техническа помощ, които пряко са свързани с договора;
- приблизителни разходи за работи по извършването на корекции и работи по гаранционната поддръжка, включително и очакваните гаранционни разходи;
- искове от трети страни.

Тези разходи могат да бъдат намалени с евентуални случайни приходи, които не са включени в приходите по договора, например, приходи от продажбата на излишни материали и продажбата на машините и съоръженията в края на договора.

- разходи, които се отнасят към дейността по договора като цяло и могат да бъдат разпределени към договора;

-застраховки;

-разходи за проектиране и техническа помощ, които не са пряко свързани с конкретен договор; и

-общи разходи по строителството.

- други разходи, които могат да бъдат конкретно начислени на клиента съгласно условията на договора-могат да включват някои общи административни разходи и разходи за развойна дейност, за които в условията на договора е предвидено възстановяване;

Разходите по договора включват разходи, които се отнасят към дадения договор за периода от датата на възлагането до окончателното му изпълнение. Разходите обаче, които се отнасят пряко към даден договор и които са понесени във връзка със сключването на договора, също се включват като част от разходите по него, ако могат да бъдат определени поотделно и надеждно оценени и е вероятно, че договорът ще бъде сключен. Когато разходите, направени по сключването на договора, се признават за разход за периода, през който са направени, те не се включват в разходите по договора, когато договорът е сключен през следващ период.

Разходи, които не могат да бъдат отнесени към договорна дейност или не могат да бъдат разпределени към даден договор, се изключват от разходите за този договор за строителство. Подобни разходи включват:

- общи административни разходи, които в договора не се предвижда да бъдат възстановими;
- разходи, свързани с продажби;
- разходи за изследователска и развойна дейност, които в договора не се предвижда да бъдат възстановими;
-

и

- амортизация за машини, съоръжения и оборудване, които не са били използвани за дадения договор.

Когато резултатът от един договор за строителство може да бъде оценен надеждно, приходите и разходите, свързани с договора за строителство, се признават като приходи и разходи чрез отчитане на етапа на изпълнение на договорната дейност към края на всеки отчетен период. Очакваните загуби по договора за строителство незабавно се признават като разход.

Извършени разходи по договора, които се отнасят за бъдещи дейности по договора се признават като актив при условие, че е вероятно те да бъдат възстановени. Такива разходи представляват сума, дължима от клиента, и често се класифицират като незавършени работи по договора.

Етапът на завършеност на даден договор се определя чрез:

- съотношението на частта от разходите по договора, направени за извършената до момента работа, към предвидените общи разходи по договора;
- прегледите на извършената работа;

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

или

- завършеност на натурална част от работата по договора.

Междинните плащания и получените от клиентите аванси често не отразяват извършената работа. Когато резултатите от даден договор за строителство не могат да бъдат надеждно оценени:

- приходите се признават само дотолкова, доколкото е вероятно направените разходи по договора да бъдат възстановени;

и

- разходите по договора се признават като разход за периода, през който са направени.

Когато има вероятност общата сума на разходите по договора да превишава общата сума на приходите по договора, очакваните загуби незабавно се признават като разход.

Събития след края на отчетния период

Събития след края на отчетния период са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между края на отчетния период и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване.

Разграничават се два вида събития:

- такива, които доказват условия, съществували към края на отчетния период (коригиращи събития);

и

- такива, които са показателни за условия, възникнали след края на отчетния период (некоригиращи събития).

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след края на отчетния период и осъвременява оповестяванията.

Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след края на отчетния период. Когато некоригиращите събития след края на отчетния период са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие :

-естеството на събитието;

и

-приблизителна оценка на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Разходи по заеми

Предприятието прилага МСС 23 относно разходите по заеми.

Разходите по заеми, които могат пряко да се отнесат към придобиването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират като част от стойността на този актив.

Другите разходи по заеми се признават като разход.

Отговарящ на условията актив е актив, който по необходимост изисква значителен период от време за подготовка за неговата предвиждана употреба или продажба.

Ръководството на предприятието е приело в своята счетоводна политика следните периоди за значителни, по отношение на подготовката на отговарящ на условията актив

За земи и сгради	осемнадесет месеца
За съоръжения	дванадесет месеца
За машини и оборудване	шест месеца
В.т.ч. асфалтосмесителни инсталации	девет месеца
Трошачно-сортировъчни инсталации	девет месеца
Всички останали амортизируеми активи	шест месеца

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

Разходите по заеми се капитализират като част от стойността на актива, когато съществува вероятност, че те ще доведат до бъдещи икономически ползи за предприятието и когато разходите могат да бъдат надеждно оценени.

Разходите по заеми, които могат да бъдат пряко отнесени към придобиването, строителството или производството на даден отговарящ на условията актив, са онези разходи по заеми, които биха били избегнати, ако разходът по отговарящия на условията актив не е бил извършен.

Предприятието капитализира разходите по заеми като част от стойността на отговарящия на условията актив на началната дата на капитализация.

Началната дата на капитализацията е датата, на която предприятието за първи път удовлетвори следните условия:

- извърши разходите за актива;
- извърши разходите по заемите;

както и

- предприеме дейности, необходими за подготвяне на актива за предвижданата му употреба или продажба.

Предприятието преустановява капитализирането на разходите по заеми за дълги периоди, през които е прекъснато активното подобрение на отговарящ на условията актив.

Предприятието прекратява капитализацията на разходите по заеми, когато са приключени в значителна степен всички дейности, необходими за подготвянето на отговарящия на условията актив за предвижданата употреба или продажба.

Условни активи и пасиви

Условен пасив е:

- възможно задължение, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието;

или

- настоящо задължение, което произлиза от минали събития, но не е признато, защото:

- не е вероятно за погасяването му да бъде необходим изходящ поток от ресурси, съдържащи икономически ползи;

или

- сумата на задължението не може да бъде определена с достатъчна степен на надеждност;

Условен актив е възможен актив, който произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието.

Условните активи и пасиви не се признават.

Отчет за паричните потоци

Предприятието е приело политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод в отчета за паричните потоци.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за промените в собствения капитал

Предприятието представя отчет за промените в собствения капитал, показващ:

- обща сума на всеобхватния доход за периода, като показва поотделно общите суми, отнасящи се до собствениците на предприятието-майка и до неконтролиращите участия;
- за всеки компонент на собствения капитал, ефектите от прилагане с обратна сила или произчисление с обратна сила, признати в съответствие с МСС 8;

и

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

- за всеки компонент на собствения капитал, изравняване на балансовата стойност в началото и в края на периода, като се оповестяват отделно промените в резултат от:
 - печалба или загуба;
 - всяка статия на друг всеобхватен доход;
 - сделки със собствениците в качеството им на собственици, като показва отделно вноските от и разпределенията към собствениците и промените в притежаваните участия в дъщерните предприятия, които не водят до загуба на контрол.

1. Отчет за финансовото състояние

1.1. Имоти, машини, съоръжения

	Земи	Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други активи	Капитализирани разходи	Общо
Отчетна стойност								
Сaldo към 31.12.2007	-	-	89	116	319	43	-	567
Постъпили	404		23	273	94	46	411	1 251
Излезли							(411)	(411)
Сaldo към 31.12.2008	404	-	112	389	413	89	-	1 407
Постъпили				744	226	4	32	1 006
Излезли					(155)	(6)		(161)
Сaldo към 31.12.2009	404	-	112	1 133	484	87	32	2 252
Амортизация								
Сaldo към 31.12.2007	-	-	3	11	39	6	-	59
Постъпили			10	33	51	10		104
Сaldo към 31.12.2008	-	-	13	44	90	16	-	163
Постъпили			12	100	60	11		183
Излезли					(38)			(58)
Сaldo към 31.12.2009	-	-	25	144	92	27	-	288
Балансова стойност								
Балансова стойност към 31.12.2008	404	-	99	345	323	73	-	1 244
Балансова стойност към 31.12.2009	404	-	87	989	392	60	32	1 964

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

1.2. Дълготрайни нематериални активи

	Права	Програмни продукти	Други активи	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 31.12.2007		1		1
Салдо към 31.12.2008	-	1	-	1
Постъпил		1		1
Салдо към 31.12.2009	-	2	-	2
Амортизация				
Салдо към 31.12.2008	-	-	-	-
Постъпил		1		1
Салдо към 31.12.2009	-	1	-	1
Балансова стойност към 31.12.2009	-	1	-	1

1.3. Нетекущи финансови активи

Нетекущи финансови активи	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Дялове и участия	3	3
Общо	3	3

1.3.1. Инвестиции в асоциирани предприятия

Инвестиции в асоциирани предприятия	31.12.2009 г.		31.12.2008г.	
	размер	стойност	размер	стойност
СОФСТРОЙ ТРЕЙС	50%	3	50%	3
Общо		3		3

1.4. Нетекущи търговски и други вземания

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Вземания от свързани лица в групата /нето/	698	-
Вземания по продажби	698	
Общо	698	-

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR CE

1.5. Активи по отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2008		Движение на отсрочените данъци за 2009				31 декември 2009	
	временна разлика	отсрочен данък	увеличение		намаляние		вре нна разли ка	отсроче н данък
			временна разлика	отсрочен данък	временна разлика	отсрочен данък		
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации	9	1	38	4			47	5
Обезценка							-	-
Компенсирими отпуски	45	4	54	5	(45)	(4)	54	5
Доходи на физ. лица	8	1	846	85	(8)	(1)	846	85
Провизии доходи персонал	10	1	10	1			20	2
Общо активи:	72	7	948	95	(53)	(5)	967	97
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценячен резерв							-	-
Амортизации							-	-
Общо пасиви:	-	-	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци (нето)	72	7	948	95	(53)	(5)	967	97

1.6. Материални запаси

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Материали в т.ч. /нето/	57	150
Основни материали	51	96
Резервни части		
Горива и смазочни материали	2	1
Спомагателни материали		
Материали на отговорно пазене		50
Материали собствено производство		3
Други материали	4	
Общо	57	150

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR CE

1.7. Текущи търговски и други вземания

Вид	31.12.2009	31.12.2008 г.
Вземания от свързани лица в групата /нето/	8 744	1 624
Вземания по продажби	8 100	1 609
Вземания по предоставени аванси	644	15
Вземания от свързани лица извън групата /нето/	5 263	17
Вземания по продажби	804	17
Вземания по предоставени аванси	4 459	
Вземания по продажби /нето/	2 499	1 329
Вземания по продажби	2 499	1 329
Вземания по предоставени аванси /нето/	247	76
Вземания по предоставени аванси	247	76
Други текущи вземания	59	47
Предоставени гаранции и депозити	9	13
Предплатени разходи	30	18
Други вземания	20	16
Общо	16 812	3 093

1.8. Данъци за възстановяване

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Корпоративен данък		67
Общо		67

1.9. Текущи финансови активи

Текущи финансови активи	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Кредити и вземания	1 232	568
Общо	1 232	568

1.9.1. Кредити и вземания – текущи

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Кредити	1 232	568
Общо	1 232	568

1.9.2. Кредити – текущи

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Вземания по кредити от свързани лица в групата /нето/	701	-
Вземания по кредити от свързани лица в групата	670	
Вземания по лихви по кредити от свързани лица в групата	31	
Вземания по кредити от свързани лица извън групата /нето/	531	568
Вземания по кредити от свързани лица извън групата	415	500
Вземания по лихви по кредити от свързани лица извън групата	116	68
Общо	1 232	568

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

1.10. Парични средства

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Парични средства в брой	10	118
в лева	6	118
във валута	4	
Парични средства в разплащателни сметки	335	130
в лева	334	130
във валута	1	
Парични еквиваленти	3	-
Вземания от подотчетни лица	3	
Общо	348	248

1.11. Собствен капитал

1.11.1. Основен капитал

Вид акции	31.12.2009 г.			31.12.2008 г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Стойност	Номинал
Обикновени						
Изкупени и платени	500	50 000	100%	500	50 000	100
Общо:	500	50 000		500	50 000	

Акционер	31.12.2009 г.				31.12.2008 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
ПИ ЕС АЙ	500	100	50 000	100%	500	100	50 000	100%
Общо:	500	100	50 000	100%	500	100	50 000	100%

1.11.2. Резерв от преоценки, Резерви

	Резерв от преизчисления	Резерв от преоценки	Общи резерви	Специализирани резерви	Други резерви	Общо резерви
Резерви към 31.12.2007 г.						-
Преизчислени резерви към 31.12.2007 г.	-	-	-	-	-	-
Увеличения от:	-	-	5	-	448	453
Разпределение на печалба			5		448	453
Намаляния от:	-	-	-	-	-	-
Резерви към 31.12.2008 г.	-	-	5	-	448	453
Увеличения от:	-	-	-	-	-	-
Намаляния от:	-	-	-	-	-	-
Резерви към 31.12.2009 г.	-	-	5	-	448	453

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR CE

1.11.3. Финансов резултат

Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.2007 г.	1 200
Увеличения от:	391
Печалба за годината 2008	391
Намаления от:	-
Печалба към 31.12.2008 г.	1 591
Увеличения от:	5 420
Печалба за годината 2009	5 420
Печалба към 31.12.2009 г.	7 011
Загуба към 31.12.2007 г.	
Загуба към 31.12.2008 г.	-
Загуба към 31.12.2009 г.	-
Финансов резултат към 31.12.2007 г.	1 200
Финансов резултат към 31.12.2008 г.	1 591
Финансов резултат към 31.12.2009 г.	7 011

1.12. Нетекущи финансови пасиви

Нетекущи финансови пасиви	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Задължения по лизингови договори	165	165
Общо	165	165

1.12.1. Задължения по лизингови договори - нетекущи

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Задължения по лизинг към свързани лица в групата	165	143
Задължения по лизинг към несвързани лица		22
Общо	165	165

1.13. Нетекущи провизии

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Провизии за дългосрочни доходи на персонала	20	10
Общо	20	10

1.13.1. Провизии за дългосрочни доходи на персонала

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Сегашна стойност на задължението на 1 януари	10	5
Задължение признато в баланса на 1 януари	10	5
Разход за текущ стаж	10	5
Сегашна стойност на задължението към 31 декември	20	10
Задължение признато в баланса към 31 декември	20	10

“ТРЕЙС - СОФИЯ”ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

1.14. Текущи финансови пасиви

Текущи финансови пасиви	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Задължения по лизингови договори	211	111
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност	293	395
Общо	504	506

1.14.1. Задължения по лизингови договори - текущи

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Задължения по лизинг към свързани лица в групата	211	67
Задължения по лизинг към свързани лица извън групата		44
Общо	211	111

1.14.2. Финансови пасиви отчитани по амортизирана стойност - текущи

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Задължения по получени кредити	293	395
Общо	293	395

1.14.3. Кредити –текущи

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Задължения по кредити към свързани лица в групата	224	250
Задължения по лихви по кредити към свързани лица в групата	60	26
Задължения по кредити към свързани лица извън групата		116
Задължения по лихви по кредити към свързани лица извън групата	9	3
Общо	293	395

1.15. Текущи търговски и други задължения

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Задължения към свързани лица в групата	5 850	1 256
Задължения по доставки	1 073	965
Задължения по получени аванси	4 777	291
Задължения към свързани лица извън групата	1 900	262
Задължения по доставки	1 020	247
Задължения по получени аванси	856	15
Задължения по гаранции и депозити	24	
в т.ч. гаранции на НС, УС, СА	24	
Задължения по доставки	3 599	759
Задължения по получени аванси	35	16
Общо	11 384	2 293

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009



1.16. Данъчни задължения

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Данък върху добавената стойност	1	158
Корпоративен данък	590	
Данък върху доходите на физическите лица	13	9
Данък върху разходите		1
Други данъци	2	
Общо	606	168

1.17. Задължения към персонала

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Задължение към персонал	317	103
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	45	36
Задължение към социално осигуряване	44	35
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	2	7
Задължение към ключов ръководен персонал - възнаграждения	658	7
Общо	1 019	145

2. Отчет за доходите

2.1. Приходи

2.1.1. Приходи от продажби

Вид приход	2009 г.	2008 г.
Продажби на услуги в т.ч.	26 131	9 022
Продажби на СМР услуги	26 131	8 977
Други		45
Услуги по дългосрочни договори в т.ч.	642	1 074
Начислени на етап	642	1 074
Други приходи в т.ч.	152	154
Продажби на материали	152	154
Общо	26 925	10 250

2.1.2. Финансови приходи

Вид приход	2009 г.	2008 г.
Приходи от лихви в т.ч.	82	69
по търговски заеми	80	69
по търговски вземания	2	
Общо	82	69

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR **CE**

2.2. Разходи

2.2.1. Използвани суровини, материали и консумативи

Вид разход	2009 г.	2008 г.
Основни материали за производство	4 597	2 342
Спомагателни материали	26	27
Горивни и смазочни материали	131	123
Резервни части	38	11
Инструменти	19	5
Работно облекло	11	5
Ел. енергия	24	2
Топлоенергия	5	
Вода	4	
Консумативи превозни средства	3	
Офис материали и консумативи	15	6
Други материали	10	22
Тръжни документи	13	
Общо	4 896	2 543

2.2.2. Разходи за външни услуги

Вид разход	2009 г.	2008 г.
Подизпълнители	10 080	4 230
Нает транспорт	413	391
Наета механизация	779	
Наеми	187	
Ремонти	36	27
Реклама	31	
Съобщителни услуги	21	22
Консултански и други договори	606	536
Граждански договори и хонорари	107	78
Застраховки	36	25
Данъци и такси	52	3
Комисионни	308	
Абонаменти	6	
Лабораторни изпитвания	31	
Други разходи за външни услуги	68	73
Общо	12 761	5 385

2.2.3. Разходи за амортизации

Вид разход	2009 г.	2008 г.
Разходи за амортизации на производствени	170	72
дълготрайни материални активи	170	72
Разходи за амортизации на административни	14	32
дълготрайни материални активи	13	32
дълготрайни нематериални активи	1	
Общо	184	104

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

2.2.4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	2009 г.	2008 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	2 388	1 192
производствен персонал	2 016	797
административен персонал	372	395
Разходи за осигуровки на в т.ч.	239	181
производствен персонал	202	145
административен персонал	37	36
в т.ч. разходи на ключов ръководен персонал	111	212
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	8	45
Общо	2 627	1 373

2.2.5. Други разходи

Вид разход	2009 г.	2008 г.
Разходи за командировки	178	181
Разходи представителни	58	38
Разходи за трудова медицина	17	14
Разходи за наемн	23	
Разходи без документ	2	
Обучение и повишаване на квалификацията	22	
Разходи за ЛА	12	
Карти градски транспорт	19	
Други разходи	3	48
Общо	334	281

2.2.6. Балансова стойност на продадени активи, изменения на запаси от продукция, капитализирани разходи и други

Вид разход	2009 г.	2008 г.
Балансова стойност на продадени активи /нето/	89	142
Балансова стойност на продадени активи	89	142
Общо	89	142

2.2.7. Финансови разходи

Вид разход	2009 г.	2008 г.
Разходи за лихви в т.ч.	72	47
по търговски заеми	55	34
по лизингови договори		13
други	17	
Други финансови разходи	5	3
Общо	77	50

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

2.2.8. Резултат от освобождаване от нетекущи активи

Вид разход	2009 г.	2008 г.
Резултат от освобождаване от нематериални активи	(14)	-
Балансова стойност на отписани активи	14	
Общо	(14)	-

2.2.9. Разход за данъци

Вид разход	2009 г.	2008 г.
Данъци от печалбата	605	49
Други		(4)
Общо	605	45

3. Отчет за всеобхватния доход

Дружеството няма реализиран друг всеобхватен доход през периода, общият всеобхватен доход е равен на текущата печалба.

ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Договори за строителство

Договори в процес на изпълнение	Възникнали разходи по договора	Признати печалби намалени с признати загуби	Приходи по договора	Междинни плащания (фактурирани приходи и аванси)	Брутна сума дължима от клиента за работа по договора (вземания признати като актив)	Брутна сума дължима на клиента за работа по договора
k1	k2	k3	k4 = k2 + k3	k5	k6 = k4 - k5	k7 = k5 - k4
договор 1	961	(23)	938	160	778	-
договор 2	368	-	368		368	-
договор 3	2 753	86	2 839	2 371	468	-
договор 4	5 281	4 888	10 169	10 464	-	295
договор 5	2 184	1 614	3 798	8 171	-	4 373
договор 6	2 447	988	3 435	3 544	-	109
договор 7	518	5	523	1 112	-	589
Всичко строителни договори	14 512	7 558	22 070	25 822	1 614	5 366

2. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Собственик на капитала на дружеството упражняващ контрол

Пи Ес Ай АД

Собственик на капитала или контролиращо лице на дружеството майка или контролиращото лице

Трейс Груп Холд АД

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TRACE

Асоциирани предприятия на предприятието:
 СОФСТРОЙ- ТРЕЙС ООД

Ключов ръководен персонал на предприятието:

Десислава Любенова- Председател на СД

Мирослав Манолов - Член на СД

Йовко Жилков- Член на СД

Други свързани лица:

Дружества от групата на Трейс Груп Холд АД

Галини- Н ЕООД

Инжпроект ООД

Декон ЕООД

Мак Консулт ООД

Сделки и салда със свързани лица

Продажби на свързани лица в групата

Клиент	Вид сделка	2009 г.	2008 г.
ТГХ	УСЛУГИ	4 137	902
ТГХ	МАТЕРИАЛИ	33	
СК ТРЕЙС	УСЛУГИ	169	532
СК ТРЕЙС	ЕТАП ПО ДОГОВОР		41
ПИ ЕС АЙ	УСЛУГИ	13 613	49
ИНФРАСТРОЙ	УСЛУГИ	962	120
ИНФРАСТРОЙ	ЕТАП ПО ДОГОВОР		362
ТРЕЙС БИЛА	УСЛУГИ	13	
ТРЕЙС БИЛА	МАТЕРИАЛИ	11	2
ТРЕЙС РОУДС	УСЛУГИ	4	
УСМ	МАТЕРИАЛИ	35	26
ТРЕЙС БУРГАС	МАТЕРИАЛИ	3	8
ТРЕЙС ПЛОВДИВ	МАТЕРИАЛИ	1	
ИНФРАСТРОЙ	МАТЕРИАЛИ	19	
ПСФ МОСТИНЖЕНЕРИНГ	УСЛУГИ		348
ПСФ МОСТИНЖЕНЕРИНГ	ЕТАП ПО ДОГОВОР		640
ДЗЗД МЕТРО ТРЕЙС	МАТЕРИАЛИ	1	
ПСС	УСЛУГИ		27
Общо		19 001	3 057

Продажби на свързани лица извън групата

Клиент	Вид сделка	2009 г.	2008 г.
ДЕКОН	УСЛУГА	1 722	
ГАЛИНИ Н	УСЛУГА	525	
СОФСТРОЙ ТРЕЙС	УСЛУГА		515
ИНЖПРОЕКТ	МАТЕРИАЛ	6	7
НИКОЛАЙ МИХАЙЛОВ	МАТЕРИАЛ	3	
Общо		2 256	522

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TRACE

Покупки от свързани лица в групата

Доставчик	Вид сделка	2009 г.	2008 г.
ТГХ	УСЛУГИ	330	240
СК ТРЕЙС	УСЛУГИ	37	44
ПИ ЕС АЙ	УСЛУГИ	33	16
ПСФ МОСТИНЖЕНЕРИНГ	УСЛУГИ	120	347
ПСФ МОСТИНЖЕНЕРИНГ	ПРОДУКЦИЯ	125	
ПСФ МОСТИНЖЕНЕРИНГ	МАТЕРИАЛИ	19	
УСМ	УСЛУГИ	97	67
УСМ	МАТЕРИАЛИ	4	
СТРОЙИНЖЕНЕРИНГ КАЗАНЛЪК	УСЛУГИ	2	
ТРЕЙСБИЛД ЕАД	УСЛУГИ	1 100	193
ПСС	МАТЕРИАЛИ	7	
ТРЕЙС КОМЕРС	МАТЕРИАЛИ	1	
ТРЕЙС БУРГАС			2
ИНФРАСТРОЙ			1
Общо		1 875	910

Покупки от свързани лица извън групата

Доставчик	Вид сделка	2009 г.	2008 г.
ГАЛИНИ Н	УСЛУГА	206	258
ДЕКОН	УСЛУГА	501	
Общо		707	258

Вземания от свързани лица в групата

Клиент	31.12.2009 г.	Гаранции	31.12.2008 г.	Гаранции
СК ТРЕЙС	161		290	
ПИ ЕС АЙ	6 767		24	
ПСФ	327		647	
ПИ ЕС АЙ ПЛОВДИВ	4		2	
ТГХ	245		139	
ИНФРАСТРОЙ	1 267		500	
ТРЕЙС БИЛД	667		15	
УСМ			5	
ТРЕЙС РОУДС	4			
ТРЕЙС БУРГАС			2	
Общо	9 442		1 624	

Вземания от свързани лица извън групата

Клиент	31.12.2009 г.	Гаранции	31.12.2008 г.	Гаранции
ИНЖПРОЕКТ	4		1	
СОФСТРОЙ ТРЕЙС	61		16	
ГАЛИНИ Н	206			
ДЕКОН	4 988			
НИКОЛАЙ МИХАЙЛОВ	4			
Общо	5 263		17	

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

Задължения към свързани лица в групата

Доставчик	31.12.2009 г.	Гаранции	31.12.2008 г.	Гаранции
ТГХ	4 705		543	
ПИ ЕС АЙ	404		1	
ПСФ МОСТИНЖЕНЕРИНГ	98		311	
УСМ	31			
ИНФРАСТРОЙ	76		206	
ТРЕЙС БИЛД	536		33	
СК ТРЕЙС			162	
Общо	5 850		1 256	

Задължения към свързани лица извън групата

Доставчик	31.12.2009 г.	Гаранции	31.12.2008 г.	Гаранции
ГАЛИНИ Н	589		247	
СОФСТРОЙ - ТРЕЙС			15	
ДЕКОН	1 287			
ГАРАНЦИИ	24			
Общо	1 900		262	

Салда по предоставени заеми – свързани лица в група

Кредитополучател	Краткосрочна част по амортизируема стойност		Дългосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви	Главница	Лихви
ТГХ	670	31		
Общо	670	31	-	-

Салда по предоставени заеми – свързани лица извън група

Кредитополучател	Краткосрочна част по амортизируема стойност		Дългосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви	Главница	Лихви
ЦВЕТАН ЦОНЕВ	324	88		
ГАЛИН МИХАЙЛОВ	91	4		
МАНОЛ ДЕНЕВ		24		
Общо	415	116	-	-

Начислени приходи от лихви по предоставени заеми – свързани лица в група

Кредитополучател	Вземане към 31.12.2008 г.	Начислени през 2009 г.	Получени през 2009 г.	Вземане към 31.12.2009 г.
ТГХ		31		31
Общо	-	31	-	31

Начислени приходи от лихви по предоставени заеми – свързани лица извън група

Кредитополучател	Вземане към 31.12.2008 г.	Начислени през 2009 г.	Получени през 2009 г.	Вземане към 31.12.2009 г.
ЦВЕТАН ЦОНЕВ	44	44		88
ГАЛИН МИХАЙЛОВ		4		4
МАНОЛ ДЕНЕВ	24			24
Общо	68	48	-	116

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

Салда по получени заеми – свързани лица в група

Банка / Кредитор	Краткосрочна част по амортизируема стойност		Дългосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви	Главница	Лихви
ТРЕЙС ГРУП ХОЛД АД	224	37		
ТРЕЙС БИЛД ЕАД		23		
Общо	224	60	-	-

Салда по получени заеми – свързани лица извън група

Банка / Кредитор	Краткосрочна част по амортизируема стойност		Дългосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви	Главница	Лихви
ГАЛИНИ Н ЕООД		9		
Общо	-	9	-	-

Начислени разходи за лихви по получени заеми – свързани лица в група

Банка / Кредитор	Задължение 31.12.2008 г.	Начислени през 2009 г.	Платени през 2009 г.	Задължение 31.12.2009 г.
ТГХ	3	34		37
ТРЕЙС БИЛД ЕАД	23			23
Общо	26	34	-	60

Начислени разходи за лихви по получени заеми – свързани лица извън група

Банка / Кредитор	Задължение 31.12.2008 г.	Начислени през 2009 г.	Платени през 2009 г.	Задължение 31.12.2009 г.
ГАЛИНИ Н	3	9	3	9
Общо	3	9	3	9

Финансов лизинг-задължения-свързани лица в група

Бъдещи минимални лизингови плащания към 31.12.2009 г.				
	До 1 г.	От 1 г.-до 5 г.	Над 5 г.	Общо
Лизингови плащания	221	170		391
Дисконтиране	(10)	(5)		(15)
Нетна настояща стойност	211	165	-	376

Оперативен лизинг - свързани лица (общо)

Бъдещи минимални лизингови постъпления				
	До 1 г.	От 1 г.-до 5 г.	Над 5 г.	Общо
Лизингови постъпления	43			43
Общо	43	-	-	43

“ТРЕЙС - СОФИЯ”ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

Доходи на ръководството

Вид	Начислени суми за:		
	възнаграждения и осигуровки за периода	компенсируеми отпуски	дългосрочни доходи
Съвет на директори	699		
Общо:	699	-	-

3. Управление на капитала

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 и стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала си. Дружеството използва различни източниците за финансиране на своята дейност като това са както собствени така и заемни средства от банки и свързани лица. персонал.

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Общо дългов капитал, т.ч.:	224	250
<i>Задължения към свързани предприятия заеми</i>	224	250
Намаляе с:		
паричните средства и парични еквиваленти	(348)	(248)
Нетен дългов капитал	(124)	2
Общо собствен капитал	7 514	2 094
Общо капитал	7 514	2 094
Съотношение на задлъжнялост	(0,02)	0,00

4. Финансови рискове

Основни рискове на които е изложено предприятието и които произтичат от финансовите инструменти:

- Пазарен риск с неговите компоненти:
 - валутен риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;
 - лихвен риска на справедливата стойност, произтичащ от варирането на стойностите на финансови инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;
 - ценови риск, произтичащ от варирането на стойността на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени;

Пазарният риск включва не само възможност за загуба, но също така и възможност за печалба.

- Кредитен риск свързан с възможността че едната страна по финансов инструмент няма да изпълни задължение, което ще доведе до финансова загуба за другата страна.
- Ликвиден риск, произтичащ от възможността предприятието да срещне трудности при набирането на средства, за да изпълни ангажиментите си, свързани с финансови инструменти. Ликвидният риск произтича от неспособността да се продаде финансов актив бързо на стойност, близка до справедливата му стойност.

Политиката на предприятието за цялостно управление на рисковете е съсредоточена и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат. Предприятието няма приета политика за хеджиране на финансовите рискове.

“ТРЕЙС - СОФИЯ”ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в три групи: парични средства и вземания от клиенти, финансови активи – предоставени заеми, вземания по финансов лизинг.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в следните банки- КТБ АД, ПИБ АД, Уникредит Булбанк АД, МКБ Юнионбанк АД, ТБ Инвестбанк АД. Ръководството счита, че не е налице риск, доколкото обслужващите банки са със стабилна ликвидност

31.12.2009 г.	Просрочени		С ненастъпил падеж		С предоговорен падеж, който не е настъпил		Общо
	обезценени	не обезценени	обезценени	не обезценени	обезценени	не обезценени	
Нетекущи активи	-	-	-	698	-	-	698
Нетекущи търговски и други вземания от свързани лица				698			698
Текущи активи	-	-	-	11 412	-	-	11 412
Текущи финансови активи от свързани лица				8 904			8 904
Текущи търговски и други вземания				2 508			2 508
Общо финансови активи	-	-	-	12 110	-	-	12 110

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 и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа необходимата информация за наличните парични средства и предстоящите плащания

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

31.12.2009 г.	на вижда ане	до 1 м.	2-3 м.	4-6 м.	7-12 м.	1-2 г.	3-5 г.	над 5 г.	без матур итет	Общо
Нетекущи активи	-	-	-	-	-	698	-	-	-	698
Нетекущи търговски и други вземания от свързани лица						698				698
Нетекущи пасиви	-	-	-	-	-	170	-	-	-	170
Нетекущи финансови пасиви към свързани лица						170				170
Нетен ликвиден дисбаланс - дългосрочен	-	-	-	-	-	528	-	-	-	528
Кумулативен ликвиден дисбаланс - дългосрочен	-	-	-	-	-	528	528	528	528	528
Текущи активи	348	2 508	-	-	-	-	-	-	8 904	11 760
Текущи търговски и други вземания от свързани лица									8 904	8 904
Текущи търговски и други вземания		2 508								2 508
Парични средства и парични еквиваленти	348									348
Текущи пасиви	-	3 722	24	36	345	-	-	-	2 093	6 220
Текущи финансови пасиви към свързани лица		123	24	36	345					528
Текущи търговски и други задължения към свързани лица									2 093	2 093
Текущи търговски и други задължения		3 599								3 599
Нетен ликвиден дисбаланс - краткосрочен	348	(1 214)	(24)	(36)	(345)	-	-	-	6 811	5 540
Кумулативен ликвиден дисбаланс - краткосрочен	348	(866)	(890)	(926)	(1 271)	(1 271)	(1 271)	(1 271)	5 540	5 540
Общо финансови активи	348	2 508	-	-	-	698	-	-	8 904	12 458
Общо финансови пасиви	-	3 722	24	36	345	170	-	-	2 093	6 390
Общо Нетен ликвиден дисбаланс	348	(1 214)	(24)	(36)	(345)	528	-	-	6 811	6 068
Общо Кумулативен ликвиден дисбаланс	348	(866)	(890)	(926)	(1 271)	(743)	(743)	(743)	6 068	6 068

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

Лихвен риск

31.12.2009 г.	безлихвен и	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
Нетекущи активи	698	-	-	698
Нетекущи търговски и други вземания от свързани лица	698			698
Нетекущи пасиви	-	165	-	165
Нетекущи финансови пасиви		165		165
Излагане на дългосрочен риск	698	(165)	-	533
Текущи активи	11 760	-	-	11 760
Текущи търговски и други вземания от свързани лица	8 904			8 904
Текущи търговски и други вземания	2 508			2 508
Парични средства и парични еквиваленти	348			348
Текущи пасиви	5 692	211	293	6 196
Текущи финансови пасиви към свързани лица		211	293	504
Текущи търговски и други задължения към свързани лица	2 093			2 093
Текущи търговски и други задължения	3 599			3 599
Излагане на краткосрочен риск	6 068	(211)	(293)	5 564
Общо финансови активи	12 458	-	-	12 458
Общо финансови пасиви	5 692	376	293	6 361
Общо излагане на лихвен риск	6 766	(376)	(293)	6 097

Анализ на чувствителността към изменение на лихвени проценти

Ефект върху печалба/загуба нето от данъци	31.12.2009 г.
При увеличение на лихвени нива с 0,5%	(2)
При намаляване на лихвени нива с 0,5%	2

Дружеството е изложено на несъществен лихвен риск, спрямо общия му обем. Разликите, които биха възникнали при евентуални промени в лихвените нива в размер 0,5% биха били в порядъка на 2 х.лв.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск поради факта, че всички негови сделки и операции се извършват в евро и/или лева.

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

31.12.2009 г.	в USD	в EUR	ДРУГИ валути	в BGN	Общо
Нетекущи активи	-	-	-	698	698
Нетекущи търговски и други вземания от свързани лица				698	698
Нетекущи пасиви	-	165	-	-	165
Нетекущи финансови пасиви към свързани лица		165			165
Излагане на дългосрочен риск	-	(165)	-	698	533
Текущи активи	-	5	-	11 755	11 760
Текущи търговски и други вземания от свързани лица				8 904	8 904
Текущи търговски и други вземания				2 508	2 508
Парични средства и парични еквиваленти		5		343	348
Текущи пасиви	-	211	-	5 985	6 196
Текущи финансови пасиви към свързани лица		211		293	504
Текущи търговски и други задължения към свързани лица				2 093	2 093
Текущи търговски и други задължения				3 599	3 599
Излагане на краткосрочен риск	-	(206)	-	5 770	5 564
Общо финансови активи	-	5	-	12 453	12 458
Общо финансови пасиви	-	376	-	5 985	6 361
Общо излагане на валутен риск	-	(371)	-	6 468	6 097

5. Корекция на грешки, промени в счетоводната политика, рекласификации

Във финансовия отчет за 2009 г. за пръв път са признати дългосрочните задължения към персонала (дължими обезщетения при пенсиониране) съгласно изискванията на МСС 19 “Доходи на персонала”. Направено е и съответстващо преизчисление на началните салда съгласно изискванията на МСС 8. Салдото на неразпределената печалба към началото на сравнителния период 01.01.2008 г. е коригирано с 4 х.лв., представляващи разходи за дългосрочни доходи отнасящи се за периоди преди тази дата, нетно от данъци. Текущия резултат за предходния период е коригиран с 5 х. лв. представляващи разходи за дългосрочни доходи касаещи 2008 г., в отчета за доходите за същия период са направени съответните корекции по отношение на разходите.

6. Ключови приблизителни оценки и преценки на ръководството с висока несигурност

Ръководството не е било изправено пред несигурности при изготвяне на отчета.

6.1. Обезценка на материални запаси

Към края на отчетния период ръководството прави преглед на наличните материални запаси – материали, продукция, стоки, за да установи дали има такива, на които нетната реализуема стойност е по-ниска от балансовата им стойност. При този преглед към 31.12.2009 г. не са установени индикации за обезценка на материални запаси.

6.2. Обезценка на вземания

Към края на всеки отчетен период ръководството извършва преглед на приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания.

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

Обезценка на търговски вземания се формира когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. За такива доказателства ръководството приема: установяването на значителни финансови затруднения на длъжника по вземането, вероятност длъжникът да влезе в процедура на несъстоятелност или друга финансова реорганизация.

За дружеството е определен обичаен период от 120 дни, за който не начислява лихви на контрагентите. За част от клиентите, с които дружеството поддържа дългосрочно търговско сътрудничество се допуска по-дълъг период (до 180-240 дни). След изтичане на обичайният или конкретно договорен период, ръководството прави преглед на цялата експозиция на клиента и преценява наличието на условия за обезценка. Тези обстоятелства се вземат под внимание от ръководството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка. Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от една година се третираят като несъбираеми и се обезценяват, доколкото се преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

Копирай Таблицата за движение на обезценка на вземания

Копирай Таблицата за възрастова структура на вземания

6.3. Признаване на приходи по договори за строителство (дългосрочни договори за услуги)

Към края на отчетния период, ръководството на дружеството извършва преглед на незавършените строителни договори/дългосрочни договори за услуги, чрез метода процент на завършеност (определяне на фактически извършените работи). На базата на този преглед се правят най-добрите приблизителни оценки за извършените работи и определяне етапа на завършеност на договорите.

6.4. Актюерски оценки

При определяне на сегашната стойност на дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране са използвани изчисления на сертифицирани актюери, базирани на предположения за смъртност, темп на текучество на персонала, бъдещо ниво на работни заплати и дисконтов фактор, които предположения са преценени от ръководството като разумни и уместни за дружеството.

7. Условни активи и пасиви

Оперативен лизинг – без свързани лица

Бъдещи минимални лизингови плащания				
	До 1 г.	От 1 г.-до 5 г.	Над 5 г.	Общо
Лизингови плащания	101	148		249
Общо	101	148	-	249

Разчетите по оперативен лизинг със свързани лица са представени в раздел „Други оповестявания” т.2.

8. Събития след края на отчетния период

Между датата на отчета и датата на одобрението му за публикуване не са настъпили събития събития, които да изискват корекции и оповестявания.

9. Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита че предприятието е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

“ТРЕЙС - СОФИЯ” ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2009

TR SE

10. Оповестяване съгласно законови изисквания

За отчетния период дружеството е заплатило следните суми за услугите, предоставени от регистрираните одитори на предприятието:

- независим финансов одит – 11734,98 /Единадесет хиляди седемстотин тридесет и четири лв. и 98 ст./.

11. Финансови показатели и коефициенти

№	Показатели	2009 г.	2008 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	2 763	1 255	1 508	120%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	18 449	4 126	14 323	347%
3	Активи държани за продажба	-	-	-	-
4	Материални запаси	57	150	(93)	-62%
5	Краткосрочни вземания	16 812	3 160	13 652	432%
6	Краткосрочни финансови активи	1 232	568	664	117%
7	Парични средства	348	248	100	40%
8	Обща сума на активите	21 212	5 381	15 831	294%
9	Собствен капитал	7 514	2 094	5 420	259%
10	Финансов резултат	5 420	391	5 029	1286%
11	Дългострочни пасиви	185	175	10	6%
12	Краткосрочни пасиви	13 513	3 112	10 401	334%
13	Обща сума на пасивите	13 698	3 287	10 411	317%
14	Приходи общо	27 007	10 319	16 688	162%
15	Приходи от продажби	26 925	10 250	16 675	163%
16	Разходи общо	20 968	9 883	11 085	112%

№	Коефициенти	2009 г.	2008 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0,72	0,19	0,53	286%
2	На активите	0,26	0,07	0,18	252%
3	На пасивите	0,40	0,12	0,28	233%
4	На приходите от продажби	0,20	0,04	0,16	428%
	Ефективност:				
5	На разходите	1,29	1,04	0,24	23%
6	На приходите	0,78	0,96	(0,18)	-19%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	1,37	1,33	0,04	3%
8	Бърза ликвидност	1,36	1,28	0,08	7%
9	Незабавна ликвидност	0,12	0,26	(0,15)	-55%
10	Абсолютна ликвидност	0,03	0,08	(0,05)	-68%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	0,55	0,64	(0,09)	-14%
12	Задлъжнялост	1,82	1,57	0,25	16%

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2009 г.

на

ТРЕЙС - СОФИЯ ЕАД

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 05.03.2010 г. НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С
РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА
ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

31 декември 2009 г.

1. Обща информация

Фирмено наименование	ТРЕЙС- СОФИЯ ЕАД
Предмет на дейност	СТРОИТЕЛСТВО
Директори:	ЙОВКО ГЕНЧЕВ ЖИЛКОВ
Регистриран офис	ГР.СОФИЯ БУЛ.ДЖЕЙМС БАУЧЕР 71
Клонове	
Правни консултанти	ЕВА СПАСОВА МИХАЙЛОВА
Обслужваща банка	КОРПОРАТИВНА ТЪРГОВСКА БАНКА АД
ТЪ ИНВЕСТБАНК АД	
УНИКРЕДИТ БУАБАНК АД	

Одитор:

Отговорност на ръководството :

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите МСС; МСФО, НСФОМСП като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

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

Информация, относно възнагражденията на управителните органи - Съвет на директори , Договори за управление и контрол

През 2009 година начислените разходи за възнаграждения на управителните органи - членовете на УС и НС, по договори за управление и контрол възлиза на 699 х.лв. Възнаграждението за управление на Изпълнителния директор е включено в тази сума.

Информация, относно придобиването и притежаването акции на дружеството от членовете на УС

За председателя на СД и членовете на СД не са предвидени привилегии или изключителни права да придобиват акции и облигации на дружеството.

Информация, относно участието на членовете на УС като неограничено отговорни съдружници, участие в управлението и притежаването на 25 и повече на сто от капитала на други дружества

ЙОВКО ГЕНЧЕВ ЖИЛКОВ не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

МИРОСЛАВ КАЛЧЕВ МАНОЛОВ не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

ДЕСИСЛАВА ИВАНОВА ЛЮБЕНОВА не участва в следните търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

2. Учредяване , управление и структура на дружеството

- Дружеството е създадено с решение № 1/24.01.2005 на СГС

Решение №4/21.03.2007 - преобразуване на ЕООД чрез промяна на правната форма в ЕАД

- Собственост и структура на управление

Към 31.12.2009 г. акционерният / дружествен / капитал е 50 000 лв., разпределен в 500 бр. акции / дялове / с номинална стойност 100 лева всяка една.

Разпределението на акционерният / дружествен / капитал към 31.12.2009 год. е както следва:

Акционер / Дружествен		Капитал (лв.)	
№	Акционер / Дружествен	Брой	Процент
1	ПИ ЕС АЙ АД	500	100
	ОБЩО Капитал		100 %

„ТРЕЙС-СОФИЯ“ ЕАД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите, състоящ се от 3 члена- Председател на СД и двама Членове на СД

Организационната структура на „ТРЕЙС-СОФИЯ“ ЕАД както следва:

Председател на СД- Десислава Иванова Любенова

Член на СД- Мирослав Калчев Манолов

Член на СД и Изпълнителен Директор- Йовко Генчев Жилков

- Извършени промени – с решение №4/21.03.2009 на СГС дружеството увеличава капитала си от 10 хил. лв. на 50 хил. лв. и преобразува правната си форма от ЕООД в ЕАД.
- Численост и структура на персонала

Към 31.12.2009 г. списъчния брой на персонала на дружеството е 135 души, в това число по договор за управление 3 души.

	Списъчен брой на 31.12.2009	СРЗ
Общо наети лица по трудово правоотношение	135	
Ръководни служители	3	2659.74
Аналитични специалисти	11	1544.79
Приложни специалисти	20	1047.59
Квалифицирани производствени работници	37	610.15
Помощен персонал	2	588.45
Оператори на съоръжения, машини и транспортни средства	9	740.75
Нискоквалифицирани работници	53	506.28

- Свързани лица
Дружества от групата на Трейс Груп Холд АД
Галини- Н ЕООД
Инжпроект ООД
Декон ЕООД
Мак Консулт ООД

Търговските взаимоотношения между „ТРЕЙС-СОФИЯ.“ ЕАД и дъщерните дружества от икономическата група са поставени на равнопоставена търговска основа и не са предоставени никакви преференции или облекчения на базата на това, че са свързани лица.

Дружеството притежава 50% от капитала на Софстрой- Трейс ООД, на стойност 2500 лв. (25бр. х 100 лв. номинал)

3. Кратък преглед на състоянието на пазара

- Анализ на конкурентната среда - дружества с подобен вид дейност , пазарен дял, предлагани продукти и услуги
- Регистрационни, лицензионни и разрешителни режими
- Държавна политика
- Основни клиенти , сключени договори
- Основни доставчици

4. Основни резултати за годината

За 2009 година основните количествени параметри на модела на дейност са следните:

Дейност 1: Строително-монтажни работи - Дейността е структуроопределяща и заема 99 % от общия обем Динамика на планираните и отчетени дейности.

Дейност 2: Продажба на горива- Дейността заема 0.8 % от общия обем Динамика на планираните и отчетени дейности.

Дейност 3: Отдаване под наем на МПС- Дейността заема 0.2 % от общия обем Динамика на планираните и отчетени дейности

Както по отношение на обемите на извършваната работа така и по отношение на приходите дейността основно и водещо е строително-монтажни работи .

В приходите от продажби на дружеството основен дял – около 99% - 26773 хил. лв. заемат приходите от СМР, а останалата част от приходите – 129 хил. лв. са от стоки, продажба на ненужни за основната дейност ДМА, залежали складови наличности от предишни производства и др., 23 хил.лв. са приходи от отдаване под наем на ДМА и 82 хил.лв са финансови приходи.

5. Финансов отчет и анализ

За акционерните дружества е задължителна

	31.12. 2009	31.12. 2008
Приходи от дейността	27007	10 319
Печалба/загуба от дейността	6490	441
Нетна печалба/загуба	5420	391
Сума на активите	21212	5 381
Нетни активи	7514	2 094
Акционерен капитал	50	50
Брой акции	500	500

Освен тези показатели за ЕАД , в годишния доклад се включват минимум основните финансови показатели и кратък коментар за промените и измененията настъпили в приходите и разходите и основните балансови позиции

Примерна таблица за изчисляване е приложена в образа на финансовия отчет изготвен по МСС

6. Инвестиции

През 2009 г. продължи осъществяването на инвестиционната програма на дружеството – инфраструктурни подобрения; закупуване на технологично оборудване. Реализирани са инвестиции в размер на 974 хил.лв, финансирани главно чрез собствени средства.

ИНВЕСТИЦИИ	31.12.2009	31.12.2008
в т.ч.		
Земя		404
Съоръжения	12	23
Машини за производството	744	273
Транспортни средства	226	94
Други	4	46

7. Научно изследователска и развойна дейност

През 2009 г. Дружеството не е осъществявало научноизследователска дейност.

8. Рискови фактори

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес и по-конкретно върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се определя с вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционния климат в страната.

Постигнатата политическа стабилност и въвеждането на валутен борд в страната значително намалиха влиянието на политическия риск и след проведените непопулярни мерки свързани с провеждането на структурната реформа се наблюдава промяна в пазарната ориентация на страната ни.

Във връзка с членството на Р България в Европейския съюз националното законодателство се синхронизира с европейските стандарти. Това оказва положително влияние и върху дейността на „Трейс-София“ ЕАД.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. В страна като България, нестабилността на лева може да предизвика икономическа нестабилност. Фиксирането на лева към единната европейска валута доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева към наложените като основни чужди валути.

В дейността на „Трейс-София“ ЕАД като цяло засега не съществува валутен риск тъй като продажбите и доставяните суровини и материали се извършват основно в лева. Усилията на ръководството на дружеството са насочени към промяна на ценовата ни политика, а от там и към намаляване на валутния риск.

Инфлационен риск

Инфлационният риск се свързва с възможността инфлацията в страната да повлияе върху възвращаемостта на инвестициите.

До въвеждането на валутен борд в страната ни, инфлационният риск имаше голямо влияние върху дейността на стопанските предприятия и в това число и върху „Трейс-София“ ЕАД. След въвеждането на стабилизационна програма, валутен борд и фиксирането на лева към единната европейска валута, инфлацията като цяло намаля и това улесни прогнозирането на краткосрочните бъдещи резултати.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища при които „Трейс-София“ ЕАД финансира своята дейност, да се повишат и в резултат нетните приходи на дружеството да намалят.

Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране (търговски заеми, вътрешно-фирмена задлъжнялост, банкови кредити и др.)

„Трейс-София“ ЕАД има получени търговски заеми, както следва :

- Трейс Груп Холд АД – 224 х.лв.

Секторен риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др.

По отношение на дейността на “Трейс-София” ЕАД секторният риск е увеличен тъй като с всяка изминала година се изостря конкурентната борба на пазара на. Наред с традиционните европейски производители на пазара все по-активно през последните няколко години се намесват фирми от трети страни. Последните много агресивно налагат по-ниски цени в страните от Балканския полуостров, което допълнително усложнява ситуацията на този пазар.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Основният фирмен риск за “Трейс-София” ЕАД е свързан с възможна засилената конкуренция, в резултат на присъединяването на страната ни към Европейския съюз и навлизането на чуждестранни строителни фирми на българския пазар. Така рискът може да окаже отрицателно въздействие върху продажбите и съответно върху приходите на дружеството. Чрез анализ на основните фактори влияещи върху получаваните приходи дружеството може да намали влиянието на риска. Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовият риск

Бизнес риск

Бизнес рискът се определя от спецификата на продукцията на дружеството. Това е несигурността за получаване на приходи съответстващи на начина на производство.

За извършваните от “Трейс-София” ЕАД услуги търсенето е обусловено главно от показателите цена – качество и добрата информираност на възложителите.

Финансов риск

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите в случаите когато фирмата използва привлечени или заемни средства.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Високите стойности на /коефициента за автономност и ниските стойности на коефициента на финансова задлъжнялост са добра гаранция за инвеститорите и за самите собственици.

Показателите за дела на капитала, получен чрез заеми определят каква част от общия капитал представляват привлечените средства. Колкото делът на задълженията спрямо собствения капитал е по-голям толкова е по-голям и финансовият риск

Приемливата или нормална степен на финансовия риск зависи и от бизнес риска. Ако бизнес рискът е малък за дружеството то инвеститорите може да поемат по-голям финансов риск и обратно.

9. Перспективи и развитие

Планираната политика за развитие на дружеството през следващите години включва изграждане на асфалтова база и производство и продажба на асфалтови смеси. Предвиждат се инвестиции на сграден фонд, инсталации, както и на свързаните с тази дейност машини и съоръжения. Това планово развитие би довело и до увеличение и развитие на персонала, предстоящи сделки

10. Събития, които са настъпили след датата на финансовия отчет

След датата на съставяне на финансовия отчет на дружеството за 2009 г. До датата на неговото одобрение не са възникнали важни събития.

Представяващ :

Инж. ЙОВКО ЖИЛКОВ