ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИКА НА
ТОРКРЕТ ЕООД ГР.БУРГАС

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ТОРКРЕТ ЕООД включващ счетоводния баланс към 31.12.2011 г., отчета за доходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповетяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия , и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или 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 със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени отклонения.

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.

Считаме ,че получените от нас одиторски доказателства представляват 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 ТОРКРЕТ ЕООД към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме с изготвения от управлението годишен доклад за дейността през 2011 г.

По наше мнение историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2011 г.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР
/Даниела Петкова д.е.с./

0637 Даниела Петкова
Регистриран одитор

27 март 2012г.
Ул."Цар Симеон I" № 66
Гр.Бургас

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ТОРКРЕТ" ЕООД - гр.Бургас

Към 31.12.2011 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	26	28
Общо за група I:	***26***	***28***
II. Дълготрайни материални активи		
1.Машини, произв.оборудване и апаратура	4 629	4 422
2. Земи и сгради, в т.ч.	3 943	4 052
- земи	3 202	3 202
- сгради	741	850
3.Транспортни средства	2 697	2 083
4.Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	197	151
5.Съоръжения и други	48	59
Общо за група II:	**11 514**	**10 767**
III. Дългосрочни финансови активи		
1.Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	44	43
Общо за група III:	***44***	***43***
IV. Отсрочени данъци	152	34
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**11 736**	**10 872**
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Незавършено производство	758	251
2. Суровини и материали	459	312
3. Продукция и стоки в т.ч.:	230	243
- продукция	195	238
стоки	35	5
Общо за група I:	***1 447***	***806***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	10 178	5 701
2. Други вземания	3 128	1 810
Общо за група II:	***13 306***	***7 511***
III. Парични средства, в т.ч.:	612	511
- безсрочни сметки (депозити)	555	498
- в брой	55	12
разплащателна сметка	2	1
Общо за група III:	***612***	***511***
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**15 365**	**8 828**
В. Разходи за бъдещи периоди	955	390
СУМА НА АКТИВА	**28 056**	**20 090**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**5**	**5**
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	10 495	7 925
Общо за група II:	***10 495***	***7 925***
III. Текуща печалба (загуба)	3 676	2 620
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**14 176**	**10 550**
Б. Задължения		
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	4 731	3 531
- до 1 година	4 731	3 531
2. Задължения, към лизингодатели в т.ч.:	4 126	3 327
- до 1 година	1 618	1 489
- над 1 година	2 508	1 838
3. Други задължения, в т.ч.:	2 649	1 575
- до 1 година	2 649	1 575
- данъчни задължения	1 390	267
- до 1 година	1 390	267
- към персонала, в т.ч.:	380	57
- до 1 година	380	57
- осигурителни задължения, в т.ч.:	75	26
- до.1 година	75	26
4. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	2 253	1 011
- до 1 година	2 170	728
- над 1 година	83	283
5. Получени аванси, в т.ч.:	121	96
- до 1 година	121	96
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	13 880	9 540
- до 1 година	11 289	7 419
- над 1 година	2 591	2 121
СУМА НА ПАСИВА	**28 056**	**20 090**

Дата на съставяне:
Бургас, 28 февруари 2012

Съставител: "Перфект акаунт" ООД

Управител: В.Стоянов

0637 Даниела Петкова
Регистриран одитор

Заверен съгласно доклад
от 27.03.2012 г.

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ТОРКРЕТ" ЕООД - гр.Бургас
За 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		1 031
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**11 964**	**8 447**
а) външни услуги	6 045	4 182
б) суровини и материали	5 919	4 265
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**1 803**	**1 044**
а) разходи за възнаграждения	1 511	889
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	292	155
- осигуровки свързани с пенсии	225	117
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**3 129**	**1 935**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1 904	1 935
- разходи за амортизация	1 904	1 935
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	1 225	
5. Други разходи, в т.ч.:	**2 009**	**865**
а) балансова стойност на продадени активи	1 729	762
б) други разходи	280	103
Общо разходи за оперативната дейност	**18 905**	**13 322**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	**1**	**1**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**633**	**512**
разходи за лихви	618	504
други разходи	15	8
Общо финансови разходи	**634**	**513**
Общо разходи за обичайната дейност	**19 539**	**13 835**
Общо разходи	**19 539**	**13 835**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**4 024**	**2 801**
11. Разходи за данъци от печалбата	***348***	***181***
13. Печалба	**3 676**	**2 620**
Всичко	**23 563**	**16 636**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**21 270**	**15 427**
а) продукция	18 835	13 784
б) стоки	1 433	763
в) услуги	1 002	880
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	590	
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	40	50
4. Други приходи	1 480	1 144
Общо приходи от оперативната дейност	**23 380**	**16 621**
5. Други лихви и финансови приходи	**183**	**15**
А) приходи от лихви	182	14
Б) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
Общо финансови приходи	**183**	**15**
Общо приходи от обичайната дейност	**23 563**	**16 636**
Общо приходи	**23 563**	**16 636**
Всичко	**23563**	**16636**

Дата на съставяне:
Бургас, 28 февруари 2012

Съставител:
"Перфект акаунт" ООД

Ръководител: Стоянов

ТОРКРЕТ БУРГАС ЕООД

0637 Даниела Петкова
Регистриран одитор

Заверил изпратен доклад
от 27.03.2012 г.

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ТОРКРЕТ" ЕООД - гр.Бургас
За 2011 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**							**7 925**		**2 620**	**10 550**
2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	-	-	-	-	-	-	**7 925**	-	**2 620**	**10 550**
3. Финансов резултат от текущия период										3 676	**3 676**
4. Други изменения в собствения капитал								2 570		(2 620)	**(50)**
5. Салдо към края на отчетния период	**5**	-	-	-	-	-	-	**10 495**	-	**3 676**	**14 176**
6. Собствен капитал към края на отчетния перио	**5**	-	-	-	-	-	-	**10 495**	-	**3 676**	**14 176**

Дата на съставяне:
Бургас, 28 февруари 2012

Съставител:
"Перфект акаунт" ООД

Ръководител:
В.Стоянов

0637 Даниела Петкова
Регистриран одитор

Заверка към одиторски доклад от 27.03.2012

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ТОРКРЕТ" ЕООД - гр.Бургас
За 2011 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	15 020	9 703	5 317	12 936	6 962	5 974
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	1 461	(1 460)		968	(968)
3	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		1	(1)
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата		56	(56)			-
5	Други парични потоци от основна дейност	20	765	(745)	67	1 225	(1 158)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***15 041***	***11 985***	***3 056***	***13 003***	***9 156***	***3 847***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	370	180	190	1	1 336	(1 335)
2	Други парични потоци от инвестиционна дейност		1	(1)		30	(30)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**370**	**181**	**189**	**1**	**1 366**	**(1 365)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1 069	1 125	(56)	3 420	3 362	58
2	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	13 801	14 128	(327)	9 046	9 093	(47)
3	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	11	325	(314)	14	125	(111)
4	Плащания на задължения по лизингови договори		2 171	(2 171)		2 390	(2 390)
5	Други парични потоци от финансова дейност		276	(276)			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**14 881**	**18 025**	**(3 144)**	**12 480**	**14 970**	**(2 490)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**30 292**	**30 191**	**101**	**25 484**	**25 492**	**(8)**
Д.	Парични средства в началото на периода			**511**			**519**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**612**			**511**

Дата:
Бургас, 28 февруари 2012

Съставител:
"Перфект акаунт" ООД

Ръководител:
В.Стоянов

0637 Даниела Петкова
Регистриран одитор

Заверил отчасно доклад
от 27.03.2012г.

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011 ГОДИНА

1. Информация за дружеството

ТОРКРЕТ ЕООД е регистрирано с решение на БОС по ф.д. №3087 от 08.12.2000г, със седалище и адрес на управление гр. Бургас,ул."Александровска" № 87,ет.3.
Основната дейност на дружеството е хидротехническо и инфраструктурно строителство.
Дружеството няма клонове и представителства в страната и чужбина.
Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 17.03.2012г.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството изготвя и представя финансовия си отчет на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети от Министерския съвет и приложими в Република България от 01 януари 2008 год. и в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.
Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите-предположения текущо начисляване и действащо предприятие, както и принципа на историческата цена, с изключение активите, които са представени по справедливите им стойности.
Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие.

2.2. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.
Дружеството води счетоводство и съставя финансовия си отчет в националната валута на Република България - български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.
Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСФОМСП изисква от Ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на Ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящите финансов отчет.

2.4. Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки в предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовия отчет на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовия отчет или такава, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки в предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовия отчет. Те се коригират ретроспективно като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация във финансовия отчет). Корекцията се отразява в първия финансов отчет, одобрен за издаване след откриването им.

2.5. Промени в счетоводната политика

Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен Стандарт или води до представяне във финансовите отчети на по-надеждна или по-уместна информация за ефекта от операциите, други събития или условия върху финансовото състояние, резултатите или паричните потоци. Промяната в счетоводната политика, произтичаща от първоначално прилагане на нов или променен (допълнен) Стандарт се отразява в съответствие с преходните или заключителните разпоредби на конкретния Стандарт. Когато такива липсват или промените се правят доброволно, те се прилагат ретроспективно като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от капитала или другите сравнителни суми и като се приема, че новоприетата политика се е прилагала винаги.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите

3.1. Нетекущи (дълготрайни) материални и нематериални активи

Дълготрайни материални и нематериални активи се признават като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. Дружеството е определило стойностен праг от 500.00 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.
След първоначалното им признаване всички дълготрайни материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки.
Последващи разходи се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за приходите и разходите в годината, през която са възникнали.
Амортизациите се начисляват на база на определения полезен живот, като последователно се прилага линейният метод. Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите за текущия период освен в случаите, когато се признава в стойността на друг актив.

Определеният полезен живот на активите е както следва:

Полезен живот	2011 година	2010 година
Административни и търговски сгради	25 - 50 години	25 - 50 години
Машини, съоръжения и оборудване	5–25 години	5–25 години
Транспортни средства	7 години	7 години
Други ДМА и компоненти	2-15 години	2-15 години
Нематериални активи	2-5 години	2-5 години

Начисляването на амортизацията започва през месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба и се прекратява от датата на отписването му.
Не се начисляват амортизации на земите, разходите за придобиване на дълготрайни активи и напълно амортизираните активи.

3.2. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот е имот, държан от Дружеството за получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, или и за двете.
Когато употребата на даден имот се промени от имот ползван от собственика на Инвенстиционен имот, то тогава имотът се преоценява по справедлива стойност и се рекласифицира като Инвестиционен имот. Всяка печалба или загуба възникнала от преоценката, се признава в печалби и загуби.
Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и отнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

3.3. Обезценка на дълготрайни материални, нематериални активи и инвестиционни имоти

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват индикации за обезценка на дълготрайните материални, нематериални активи и инвестиционните имоти. В случай, че се установи, че такива индикации съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на отделния актив, Дружеството определя възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, към която активът принадлежи.
Възстановимата стойност е по-високата сума от нетната продажна цена и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава веднага като разход в отчета за приходите и разходите.

3.4. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, невъзстановими данъци, акциза и други подобни. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с приблизителните разходи, необходими за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.
Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи. Последните включват всички преки

променливи материални разходи, непреките променливи и постоянни разходи, които са разпределени на база произведеното количество продукция по асортименти.

При тяхното потребление, материалните запаси се оценяват по следните методи:

Стоки	- Средно претеглена цена
Материали	- Средно претеглена цена
Продукция	- Средно претеглена цена

3.5. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно, както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.
Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато и само когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 Финансови инструменти. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато и само когато са погасени – т. е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.
При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която възникват финансовите активи (пасиви.
За целите на последващото оценяване, в съответствие с изискванията на СС 32 Финансови инструменти, Дружеството класифицира финансовите активи и пасиви в следните категории: заеми и вземания, предоставени от предприятието, недържани за търгуване с фиксиран падеж; финансови пасиви по амортизируема стойност. Класифицирането в съответната категория зависи от целта и срочността, с която е сключен съответния договор. Дружеството не прилага тази класификация на активите и пасивите за целите на представянето им в баланса.

3.5.1. Заеми и вземания, предоставени от предприятието

Предоставените заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. В баланса на Дружеството активите от тази категория са представени като вземания от клиенти и доставчици, други вземания и парични средства.

Вземания от клиенти и доставчици и други вземания

След първоначалното им признаване вземанията от клиенти и доставчици и другите взмания се оценяват по амортизируема стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент, и намалена с евентуалната загуба от обезценка. Краткосрочните вземания не се амортизират. Загубата от обезценка се начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други подобни (виж също бележка 17).

Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричните потоци са паричните средства в брой и по банкови сметки, с изключение на блокираните парични средства, по отношение, на които Дружеството няма права за ползване и разпореждане.

3.5.2. Обезценка на финансови активи

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват обективни индикации за обезценка на всички финансови активи. Финансов актив се счита за обезценен само тогава, когато съществуват обективни доказателства, че в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното му признаване, очакваните парични потоци са намалели.

Загубата от обезценка на предоставените заеми и вземания, отчитани по амортизируема стойност, се изчислява като разлика между балансовата стойност и настояща стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент. Загубата от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите. Тя се възстановява, ако последващото увеличение на възстановимата стойност може обективно да бъде обвързано с настъпване на събитие след датата, на която е била призната обезценката.

3.5.3. Финансови пасиви по амортизируема стойност

След първоначалното им признаване Дружеството оценява финансовите пасиви по амортизируема стойност. В баланса на Дружеството тези пасиви са представени като задължения по банкови заеми, задължения по финансов лизинг, задължения към доставчици и клиенти и други задължения.

Задълженията към доставчици и клиенти и други задължения

Тези задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират.

Задължения по банкови и други заеми

Банковите заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по сделката. След първоначалното им признаване, банковите и други заеми се оценяват по амортизируема стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в отчета за приходите и разходите за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент. Получените банкови и други заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани със сделката, не се амортизират. По същия начин се третират получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.

Финансовите разходи, в това число и директните разходи по привличането на заема, се включват в отчета за приходите и разходите по метода на ефективния лихвен процент, с изключение на транзакционните разходи по банкови овърдрафти, които се признават в отчета за доходите на линейна база за периода, за който е договорен овърдрафтът.

Банковите и други заеми се класифицират като краткосрочни, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от датата на баланса.

3.5.4. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

3.6. Приходи и разходи за бъдещи периоди. Финансирания

Като приходи и разходи за бъдещи периоди в баланса на Дружеството са представени приходи и разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят за следващи отчетни периоди –застраховки, абонаменти и други, както и разходите/приходите за лихви по финансов лизинг в съответствие с изискванията на СС 17 Лизинг.
Като финансирания се отчитат правителствени дарения при наличие на достатъчна сигурност, че Дружеството ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени. Условията са свързани с извършване на разходи по предварително утвърден бюджет за обекти, фиксирани в договора.

3.7. Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.
Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (приспадащи се) временни разлики. Временните разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за приспадащите се временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.
Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовите отчети. Отсрочените данъци се признават в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансово перо, което се отразява директно в собствения капитал на Дружеството. В този случай и отсроченият данък се посочва директно за сметка на това перо (в капитала), без да намира отражение в отчета за приходите и разходите.
Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят нетно, ако подлежат на единен режим на облагане. Съгласно действащото за 2011 и 2010 година данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството е 10%. При изчислението на отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2011 и 2010 година е приложена данъчна ставка 10%.

3.8. Признаване на приходи и разходи

3.8.1. Приходи от продажба на продукция, стоки, услуги и други приходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват брутните потоци от икономически ползи получени от и дължими на Дружеството. Сумите, събрани от името на трети страни, като данъци върху продажбите, какъвто е данъкът върху добавената стойност, се изключват от приходите.
Приходите от продажба на стоки и продукция се признават, когато:

-значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките или продукцията са прехвърлени на купувача;

-дружеството не е запазило продължаващо участие и ефективен контрол върху управлението на продадените стоки (продукция);

-вероятно е в резултат на сделката Дружеството да получи икономически изгоди;

-приходите и разходите пряко свързани със сделката могат да бъдат надеждно оценени.
Когато резултатът от сделката за предоставяне на услуга може да бъде надеждно оценен, приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. В случаите, когато резултатът не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само дотолкова, доколкото направените разходи са възстановими.
Приходите от продажбата на дълготрайни материални и нематериални активи и материали се представят като други приходи.
Приходите от правителствени дарения се признават в текущия период както следва:
-при дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити от дарението;
-при последващи дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периодите, през
които са получени даренията

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

3.8.2. Финансови приходи и разходи

Приходите от и разходите за лихви се начисляват в отчета за приходите и разходите за всички инструменти, оценявани по амортизируема стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент, с изключение на лихвите по финансов лизинг.
Методът на ефективния лихвен процент е метод за изчисление на амортизируемата стойност на един финансов актив или пасив и за разпределение на прихода от или разхода за лихви през съответния период. Ефективният лихвен процент е този, при който се дисконтират очакваните бъдещи парични плащания или постъпления по време на живота на финансовия инструмент, или при определени случаи за по-кратък период, към нетната балансова стойност на финансовия актив или пасив. При изчислението на ефективния лихвен процент, Дружеството преценява паричните потоци, като взема предвид всички договорни условия на финансовия инструмент, но без да включва потенциални бъдещи кредитни загуби от обезценка. Изчислението включва такси, транзакционни разходи,

премии или отстъпки, платени или получени между страните на договора, които са неразделна част от ефективния лихвен процент.

3.8.3. Извънредни приходи и разходи

Извънредни приходи и разходи се отчитат тогава и само тогава, когато са ясно разграничими от обичайната дейност на дружеството, поради което не се очаква да се повтарят често и постоянно.

3.9. Лизинг

3.9.1. Финансов лизинг

Финансов лизинг е лизингов договор, който прехвърля по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актива.
Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се включват в стойността на актива. Съществуващото задължение към лизингодателя се представя в баланса на Дружеството като задължение по финансов лизинг, което е равно на минималните лизингови плащания, дължими към датата на финансовия отчет.
Лизинговите плащания се разделят между лихвени плащания и плащания по главница, така че да се получи .
Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.
За целите на представянето на финансовите инструменти по категории, определени в съответствие с СС 32 Финансови инструменти, задълженията по финансов лизинг се класифицират в категорията финансови пасиви по амортизируема стойност.

3.9.2. Експлоатационен лизинг

Разходите за наети активи по договори за експлоатационен лизинг се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора.
Приходите, реализирани от отдадени по договори за експлоатационен лизинг активи се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора. Първоначалните разходи, пряко свързани със сключването на лизинговия договор, се капитализират в стойността на актива и се признават като разход на линейна база за срока на лизинговия договор.

4. Приходи

	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Продукция	18835	13784
Стоки	1433	763
Услуги	1002	755
Други приходи, в т. ч.,	1480	1269
наеми	115	125
продажба на ДМА	836	1
продажба на материали	289	65
други приходи от възстановени обезценки на	38	1078

вземания		
лихви и неустойки	118	
депонирани стом.бетон.отпадъци	62	
техническо ръководство обект	16	
други	6	
Общо	**22750**	**16571**

5. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Основни суровини и материали за производство	2096	1857
Горива, смазочни материали	2447	1708
Канцеларски и други консумативи	7	4
Резервни части	1334	645
Вода	1	1
Работно облекло	16	3
Други	18	47
Общо	**5919**	**4265**

6. Разходи за външни услуги

	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Подизпълнители	4687	3221
Транспортни разходи	256	34
Ремонт и поддръжка	431	445
Охрана	93	86
Данъци и такси	31	28
Застраховки	137	154
Комуникации	29	30
Наеми	313	130
Реклама	0	30
Одиторски услуги	4	4
Други	64	20
Общо	**6045**	**4182**

7. Разходи за персонала

	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Възнаграждения, в т. ч.	1511	889
суми за неизползван платен годишен отпуск	81	11
Социални осигуровки и надбавки, в т. ч.	292	155
начисления за социално осигуряване върху	16	2

неизползван платен годишен отпуск		
Общо	**1803**	**1044**

8. Разходи за амортизация

	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Амортизация на дълготрайни материални активи	1897	1930
Амортизция на дълготрайни нематериални активи	7	5
Общо	**1904**	**1935**

8.1 Разходи за обезценка на вземания от клиенти

	1225	**0**

9. Други разходи

	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Балансова стойност продадени активи	1729	762
Дарения	2	2
Представителни разходи и спонсорство	1	1
Глоби и неустойки	115	38
Други	44	33
Командировки	118	29
Общо	**2009**	**865**

9.1.Балансова стойност на продадени активи

	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Балансова стойност на продадени стоки	1390	744
Балансова стойност на продадени материали	132	17
Балансова стойност на продадени дълг.активи	207	1
Общо	**1729**	**762**

10. Финансови приходи и разходи

	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Финансови приходи		
Лихви по предост.парични средства	167	0
Лихви по търговско дело	3	0
Лихви от банкови депозити	12	14
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
Общо	**183**	**15**

	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.

Финансови разходи		
Лихви по банкови кредити и разплащателни сметки	208	115
Лихви по финансов лизинг	361	309
Лихви към НАП	3	0
Лихви по други заеми	46	80
Други финансови разходи	15	8
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
Общо	**634**	**513**

11. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данък в отчета за приходите и разходите включва сумата на разход за текущия данък върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на СС 12 *Данъци от печалбата*.

	31 декември 2011 хил. лв.	**31 декември 2010 хил. лв.**
Разход за текущ данък	466	80
Изменение в отсрочените данъци, в т. ч.	(118)	101
От признати през годината временни разлики	20	108
От възникнали през годината временни разлики	(138)	(7)
Общо (разход за)/икономия от данък в отчета за приходите и разходите	**348**	**181**

Към 31 декември 2011 год. Ръководството на Дружеството прави преглед на възстановимостта на приспадащи се данъчни временни разлики, формиращи данъчни активи. В следствие на този преглед Дружеството преценява, че очаква да реализира достатъчно облагаеми печалби в близко бъдеще, срещу които да приспада вече отчетените активи по отсрочени данъци.

12. Нетекущи (дълготрайни) активи

	Земи	**Сгради**	**Машини и съоръжения**	**Трансп. средства**	**Други ДМА**	**Разх. за придоб. на ДМА**	**Общо ДМА**
	хил. лв.	**хил. лв.**	**хил. лв.**	**хил. лв.**	**хил. лв.**	**хил. лв.**	**хил. лв.**
Отчетна стойност							
Салдо на 1 януари 2011	**3202**	**881**	**9815**	**3985**	**114**	**151**	**18148**
Придобити			1494	1308	3	46	2851
Трансфери							
Излезли		(103)	(941)	(12)			(1056)
Салдо на 31 декември 2011	**3202**	**778**	**10368**	**5281**	**117**	**197**	**19943**
Натрупана амортизация							
Салдо на 1 януари 2011		**31**	**5393**	**1902**	**55**		**7381**

Начислена	-	6	1193	684	14		1897
Изписана през годината			(847)	(2)			(849)
Салдо на 31 декември 2011	**-**	**37**	**5739**	**2584**	**69**		**8429**
Балансова стойност към 31 декември 2011	**3202**	**741**	**4629**	**2697**	**48**	**197**	**11514**

Към 31.12.2011год. е направен преглед от Ръководството на Дружеството на оценките на дълготрайните активи, за да се установи налице ли са условия за обезценка. В резултат на това управлението на Дружеството е констатирало, че няма условия за обезценка на тези активи.
Земи и сгради с балансова стойност 3943 хил. лв. (2010 г.: 4052 хил. лв.) част от които са ипотекирани като обезпечения по банкови заеми, отпуснати на Дружеството.

13. Нематериални активи

Отчетна стойност	Хил.лв.
Салдо на 1 януари 2011	**41**
Придобити	5
Излезли	
Салдо на 31 декември 2011	**46**
Натрупана амортизация	
Салдо на 1 януари 2011	**13**
Начислена	7
Изписана	
Салдо на 31 декември 2011	**20**
Балансова стойност към 31 декември 2010	**28**
Балансова стойност към 31 декември 2011	**26**

14. Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи в размер на 152 хил.лв. към 31 декември 2011 год. (2010 г.: 34 хил. лв.) са с източник както следва: обезценка на вземания 136 хил.лв. (2010г.:18 хил.лв.), доходи на физически лица и обезщетения за отпуски 12 хил.лв.(2010г.:2 хил.лв.) , доходи на физически лица-лихви по заем 4х.лв. (2010г.:14 хил.лв.), (виж бележка 11).

15. Дългосрочни финансови активи

Към 31.12.2011г. Дружеството притежава участие както следва:

„Пътнически превози 1“ АД 12700 лв. или 25.4 % собственост от капитала

"ЕТИ-81" ООД	30000 лв. или 34 % собсвеност от капитала
"Трахит" ООД	1000 лв. или 50 % собсвеност от капитала

През 2011 година „Торкрет"ЕООД придобива 10 дяла от по 100 лв. в „Трахит" ООД.

16. Материални запаси

Наличните към 31 декември 2011 и 2010 година материални запаси включват:

	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Суровини и материали	459	312
Продукция	195	238
Стоки	35	5
Незавършено производство	758	251
Общо	**1447**	**806**

17. Вземания от клиенти и доставчици

	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Вземания от клиенти, нетно в т.ч.	10178	5701
- Първоначална стойност	11540	5876
- Начислена обезценка	1362	175
Други	3128	1810
Общо	**13306**	**7511**

В салдото на вземанията са включени вземания на стойност 1362 хил. лв. (2010 г.: 175 хил. лв.), които са просрочени и обезценени 100 % към датата на настоящите финансови отчети. Дружеството не разполага с обезпечения за тези вземания, но ръководството счита, че същите са възстановими.
Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и други вземания са представени в баланса съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2011 и 2010 година.
Към сумата на други вземания за 2011 година са включени 2294 х.лв.,представляващи отпуснат заем на свързано лице Ети-81 ООД.

18. Парични средства

	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Парични средства по депозитни сметки	555	498
Парични средства в разплащателни сметки	2	1
Парични средства в брой	55	12
Общо парични средства по отчета за паричните потоци	**612**	**511**
Парични средства по баланс	**612**	**511**

19. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди включват следните разходи:

	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Предплатени разходи, в т. ч.	543	100
над 1 година		
Лихви по финансов лизинг, в т. ч.	412	290
над 1 година	196	131
Общо, в т. ч.	**955**	**390**
над 1 година	**196**	**131**

20. Собствен капитал

20.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 5 хил. лв., е разпределен в 500 броя дялове, всеки от тях с номинална стойност от 10 лева.
Към датата на настоящия финансов отчет едноличен собственик на капитала е Валери Бориславов Стоянов.

20.2.Неразпределена печалба от минали години

Неразпределената печалба представена в баланса към 31.12.2011 г. е в размер на 10495 хил.лв. /7925хил.лв. за 2010 г./

20.3.Текущ финансов резултат

Текущият финансов резултат за 2011 г. е печалба в размер на 3676 хил.лв. / 2620 хил.лв. за 2010 г./

21. Задължения към персонала при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда Дружеството дължи на персонала еднократни обезщетения при пенсионирането им в размер от 2 до 6 брутни заплати в зависимост от стажа им в предприятието. Ръководството е направило анализ на приблизителния размер на тези дългосрочни задължения и счита, че предвид възрастовата структура и текучеството на персонала към 31.12.2011 година настоящата стойност на тези задължения е несъществена и не се налага начисляването им в този финансов отчет.

22. Задължения към финансови предприятия

	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Дългосрочни задължения		
Банкови заеми	83	283
Общо	**83**	**283**
Краткосрочни задължения		
Банкови заеми	2170	728
Общо	**2170**	**728**
Общо задължения	**2253**	**1011**

Ефективният лихвен процент по банковите заеми за 2011 и 2010 година е в диапазона 7 % - 10 %. Обезпечението е ипотека на ДМА и залог на бъдещи вземания.

Допълнителна информация за лихвения, валутния и ликвидния риск, на които получените лихвени заеми излагат Дружеството, е представена в бележка 27.

23. Задължения по финансов лизинг

	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Задължения по финансов лизинг		
До една година	1401	1330
Над една година	2313	1707
Лихви по лизинг	412	290
Стойност на задълженията по финансов лизинг	**4126**	**3327**

Лихвите по финансов лизинг включват, както лихви с настъпил падеж, така и бъдещи лихви, докато при банковите заеми се включват само лихви с настъпил падеж до датата на финансовия отчет (31.12.2011г. и 2010г.)
Активите, придобити от Дружеството чрез финансов лизинг са основно транспортни средства и строителна техника. Средният период, за който се сключват лизинговите договори е 5 години.

24. Задължения към клиенти и доставчици

	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Задължения към доставчици	4731	3531
Получени аванси от клиенти	121	96
Общо	**4852**	**3627**

25. Задължения към персонала

Дружеството начислява задължения за неизползван платен отпуск от персонала в съответствие със СС 19 *Доходи на персонала*. Изменението на тези начисления за периода и задължението за заплати е както следва:

	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Задължения към персонала, в т. ч.	380	57
задължения за заплати	295	45
начисления за неизползани компенсируеми отпуски	85	12
Обезщетения	-	-
Общо	**380**	**57**

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса към 31 декември 2011 година съответства на справедливата им цена.

26. Задължения към социалното осигуряване

	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Задължения към социалното осигуряване, т. ч.	75	26
текущи задължения за периода	58	24
начисления за неизползвани компенсируеми отпуски	17	2
Общо	**75**	**26**

27. Данъчни задължения

Задълженията за данъци включват:

	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Дължим данък върху добавената стойност	988	261
Дължими данъци върху доходите на физически лица	14	5
Дължими данъци върху разходите	1	1
Дължим данък върху печалба 2011 г.	387	
Общо	**1390**	**267**

28. Финансови инструменти и управление на рисковете

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2011 и 2010 година по категориите, определени в съответствие със СС 32 Финансови инструменти са представени в следните таблици:

Финансови активи	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Предоставени кредити и вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	10178	5701
Парични средства	612	511
Общо	**10790**	**6212**

Финансови пасиви	31 декември 2011 хил. лв.	31 декември 2010 хил. лв.
Отчитани по амортизируема стойност		
Задължения по лихвени заеми	2253	1011
Задължения към доставчици и клиенти	4852	3627
Задължения по финансов лизинг	4126	3327
Общо	**11231**	**7965**

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като лихвен или друг ценови риск. Поради

естеството на осъществяваната дейност Дружеството е изложено единствено на лихвен и пазарен риск.

Лихвен риск
Експозицията на дружеството спрямо лихвения риск от промените в лихвените проценти е свързана главно със задълженията по заеми. Банковите кредити се обезпечават с ипотеки на недвижими имоти и залог на бъдещи вземания. Годишната лихва на банковите кредити зависи от банковия ресурс.
Дружеството извършва постоянен мониторинг и анализ на основните си лихвени експозиции като разработва различни сценарии за оптимизиране, например рефинансиране, подновяване на съществуващи заеми, алтернативно финансиране.

Ценови риск
Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на другите стоки, материали и услуги, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара. Въпреки всичко дружеството е изложено на ценови риск от непрекъснатия дъмпинг на пазарните цени на неговата продукция, от подобни предприятия, нелоялна конкуренция и ефекта от глобалната рецесия.

Кредитен риск
Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.
Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.
Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Дружеството е изложено.

Ликвиден риск
Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

Към 31 декември 2011 год. текущите (краткcрочните) активи превишават текущите (краткосрочните) пасиви с 4076 хил. лв.

29. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Свързано лице	Вид на свързаност
Валери Бориславов Стоянов	Едноличен собственик и управител
„Пътнически превози 1“ АД	25.4 % собственост от капитала
“ЕТИ-81“ ООД	34 % собсвеност от капитала
“Трахит“ ООД	50 % собсвеност от капитала

По извършените през 2011 г. сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от средните пазарни цени.

Общата сума на начислените възнаграждения на ключовия управленски персонал на Дружеството, включена в разходите за персонала, възлиза на 60 хил. лв. (2010: 75 хил. лв.).

30. Други оповестявания

Услугите, предоставени от одиторите на дружеството са свързани единствено с независимия финансов одит, съгласно подписан договор между страните, като възнаграждението, дължимо за текущия период е в размер на 4 хил. лв. (2010 г.: 4 хил. лв.)

Доклад за дейността
на „Торкрет“ ЕООД - Бургас за 2011 г.

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

Ръководството представя своя годишен финансов отчет към 31.12.2011 г. по Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия, приети от Министерския съвет на България. Този финансов отчет е одитиран от Даниела Петкова – регистриран одитор.

Предмет на дейността:

Основната дейност на дружеството е хидротехническо и инфраструктурно строителство, производство на инертни материали, продажба на стоки за строителството, транспортни услуги и други.

Собственост:

100 процента частна собственост

Капитал:

Основния капитал е в размер на 5000 лв., разпределен в 500 броя дяла, всеки от които по 10 лв. Капиталът е напълно внесен.

Управление:

Дружеството се представлява и управлява от едноличния собственик на капитала инж. Валери Стоянов.

Отговорности на ръководството:

Според българското законодателство, ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

През годината са направени инвестиции в дружеството както следва:

ДМА	2805 х.лв,в т.ч.
-машини	1494 х.лв.
-трансп.средства	1308 х.лв.
-други	3 х.лв.
НДА	5 х.лв.

През 2011 година са придобити дялове в дружество с ограничена отговорност “Трахит“ -10 бр. дяла по 100 лв., представляващи 50% от капитала на дружеството.

Персонал:

Средносписъчния брой на персонала, с който се осъществява дейността е 161 души. Начислените средства за работна заплата за 2011 г. възлизат на 1511 хил.лв. Средното месечно брутно възнаграждение на едно лице от персонала е 782 лева. Начислените разходи за социални и здравни осигуровки са 292 хил.лв.

Приходи:

Реализираните приходи за 2011 г. са 23 563 хил.лв., които са с 41,64 на сто повече спрямо 2010 г.

Изпълнени СМР на по-значими обекти са:

- „ЕТИ-81" ООД – „Птицеферма в землището на с.Малина, Община Средец, област Бургас" - 1445 хил.лв.
- Община Балчик – „Проектиране, изграждане и реконструкция на футболен стадион в гр. Балчик" - 906 хил.лв.
- „Балкани ЛК" ЕООД – Обект: „Комплекс за хидрокрекинг H§VG Oil" - Подобект: „Разрушаване на стоманобетонни монолитни сгради и 5 бр. градирни кули", "Демонтаж на стоманобетонни естакади", "Направа на котлован" - 6619 хил.лв.
- ДЗЗД „Фиеста" – „Изграждане на спортен комплекс в ж.к. „Славейков" гр.Бургас - 1219 хил.лв.
- „Лукойл Нефтохим Бургас" АД – „Ремонт на пътищата в „Лукойл Нефтохим Бургас" АД - 893 хил.лв.
- „Инстрой" ЕООД – „Укрепване на резервоари в ПСБ Русе" - 357 хил.лв.
- „Крам комплекс груп" ЕАД – Възстановяване на асфалтови настилки след реконструкция на водопровод и канализация в с. Люляково, община Руен - 785 хил.лв.
- „Балкани ЛК" ЕООД – „ Изграждане на нова естакада по път № 9" - 525 хил.лв.

От продажбата на инертни материали са генерирани 2 625 хил. лв. приходи, от които:
-Промит и пресят пясък – 1 111 хил. лв.;
-Фракции – 1 514 хил. лв.

От продажбата на ДМА са реализирани 836 хил.лв. Приходите от наеми възлизат на 115 хил.лв. Ръст бележат продажбата на строителни материали и стоки със 76,77 на сто.

Финансовите приходи отчетени през изтеклата година са 183 хил.лв., срещу 15 хил.лв през 2010 г.. Свързани са предимно с лихви по предоставени парични средства и депозити.

Разходите от обичайна дейност са в размер на 19 539 хил.лв., които са с 41,23 на сто в повече от предходната година.

Най-голям относителен дял в разходите заемат външните услуги, включително подизпълнители – 31,98 на сто и разходите за материали – 31,30 на сто.

Финансовите разходи са 634 хил.лв., от които за лихви по банкови заеми и финансов лизинг – 618 хил.лв.

Финансовата 2011 г. приключва с балансова печалба от 3676 хил.лв.

Материалната база е в съответствие с предмета на дейност. Дружеството разполага с необходимата строителна техника и транспортни средства, част от които са налични при условията на финансов лизинг.

Дружеството притежава в ж.к. „Лазур" гр. Бургас собствени апартаменти, предназначени за продажба.

Дружеството изпитва затруднения по събиране на вземанията от клиенти, поради което е изложено на кредитен риск. Ръководството следи и анализира паричните потоци и предприема действия за поддържане на постоянен баланс за наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато станат изискуеми. Към 31.12.2011 г. текущите (краткосрочни) активи превишават с 4076 хил.лв краткосрочните задължения, поради което дружеството не е изложено на ликвиден риск. Спесификата на отрасъла в който оперира дружеството, конкуренцията в строителния бранш и икономическата криза са предпоставки, които излагат предприятието на ценови и пазарен риск.

Предстоящи задачи:

Продължава изпълнението на СМР на обекти: - „Птицеферма в землището на с.Малина, Община Средец, област Бургас", „Проектиране, изграждане и реконструкция на футболен

стадион в гр. Балчик" и „Комплекс за хидрокрекинг H§VG Oil" - Подобект: „Разрушаване на стоманобетонни монолитни сгради и 5 бр. градирни кули", "Демонтаж на стоманобетонни естакади", "Направа на котлован" на територияна на „Лукойл Нефтохим Бургас" АД

Фирмата кандидатства в търгове за обществени поръчки за изпълнение на обекти от хидротехническо и инфраструктурно строителство и доставка на инертни материали.

През 2012 г. се очаква да бъдат подписани договори за изпълнение на следните обекти: „Хипермаркет Кауфланд 2" в гр.Бургас; КПТО в Лукойл Нефтохим Бургас; Изграждане на жилищна сграда от секции А, В, С и Д, всяка от които се състои от пет жилищни етажа, сутерен, полусутурен и тавански етаж в УПИ 1221 в кв. 62 по плана на кв.Сарафово, гр.Бургас.

За добрите резултати способстват притежаваните сертификати по СУК, здравословна и безопасна работа и околна среда.

Управител: