

“ХИДРОСТРОЙ-97“ АД

Булстат: 113023690

гр.Перник, кв.Караманица, тел.076/603327

Изпълнителен Директор: Таня Каменова

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

03.02.2012, гр. Перник
Този отчет съдържа 18 страници

Съдържание	страница
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	4
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	6
ПРИЛОЖЕНИЕ	7-18
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	7
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
3. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	13
4. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	13
5. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ	13
6. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	13
7. ДРУГИ ПРИХОДИ	13
8. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	14
9. ВЗЕМАНИЯ	15
10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	15
11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	15
12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	16
13. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	17
14. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	18
15. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ	18
16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	18

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ХИДРОСТРОЙ-97 АД, Булстат 113023690
01.01.2011-31.12.2011г.

на
към

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележки	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележки	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	3	2		21. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		2	
а) външни услуги		2		2а) услуги	6	2	
2. Други разходи	4	6		2. Други приходи	7	55	56
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2)		8		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)		57	56
3. Печалба от обикайна дейност		49	119	3. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			65
Общо разходи (1+2)		8	2	2 - приходи от участия в предприятия от група			65
4. Счетоводна печалба (общо приходи общо разходи)		49	119	Общо финансови приходи (3)	5	0	65
5. Разходи за данъци от печалбата	12	5	6	Общо (1+2+3)		57	121
6. Печалба (4-5)		44	113				
Всичко (Общо разходи + 5+6)		57	121	Всичко (Общо приходи)		57	121

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 13 до страница 13.

Дата на съставяне:

03.2.2012

Съставител:

Мануела Валериева

Ръководител:

инж.Таня Каменова

Заверил съгласно одиторски доклад:

23.03.2012г.

Регистриран одитор:

Бойка Тодорова

0515 Бойка Тодорова
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение №1 към СС 1

сила от 01.01.2008 г.

на
към

ХИДРОСТРОЙ-97 АД, Булстат 113023690

31.12.2011г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележки	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележки	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал			
I. Дългосрочни финансови активи				I. Записан капитал		56	56
1. Акции и дялове в предприятия от група	8	90	90	II. Резерви			
Общо за група I:		90	90	1. Законови резерви		6	6
II. Отсрочени данъци	13	7	11	2. Други резерви		33	33
				Общо за група II:		39	39
Общо за раздел А:		97	101	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:			
Б. Текущи (краткотрайни) активи				- неразпределена печалба		145	32
I. Вземания				- непокрита загуба		-35	-35
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:				Общо за група III:		110	-3
над 1 година		0	0	IV. Текуща печалба (загуба)		44	113
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	9.1	223	275	Общо за раздел А:	11	249	205
над 1 година		0	0	Б. Задължения			
Общо за група I:	9	229	281	1. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:			6
II. Парични средства, в т. ч.:				до 1 година			6
- в брой		3	0	над 1 година			
- в безсрочни сметки (депозити)		0	2	8. Други задължения, в т. ч.:		80	173
Общо за група II:	10	3	2	до 1 година		69	162
Общо за раздел Б:		232	283	над 1 година		11	11
СУМА НА АКТИВА (А+Б)		329	384	- към персонала, в т. ч.:		61	135
				до 1 година		61	135
				над 1 година			
				Общо за раздел Б, в т. ч.:	12	80	179
				до 1 година	12.2	69	168
				над 1 година	12.1	11	11
				СУМА НА ПАСИВА (А+Б)		329	384

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 14 до страница 17

Дата на съставяне:

03.2.2012

Съставител:

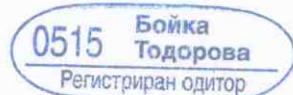
Мануела Валериева

Ръководител:

инж.Таня Каменова

Заверил съгласно одиторски доклад:

23.03.2012г.



Регистриран одитор:

Бойка Тодорова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ХИДРОСТРОЙ-97 АД, Булстат 113023690

на 32

31.12.2011

(хил. лв.)

Показатели	Бележки	Записан капитал	РЕЗЕРВИ			финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Законови	Други резерви		Неразпределена печалба	Непокритата загуба			
a		1	4	7		8	9		10	11
1. Салдо в началото на отчетния период		56	6	33		32	-35		113	205
2. Финансов резултат за текущия период										
3. Други изменения в собствения капитал									44	44
4. Салдо към края на отчетния период		56	6	33		145	-35		44	249
5. Собствен капитал към края на отчетния период	11	56	6	33		145	-35		44	249

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 15 до страница 16.

Дата на съставяне:

03.2.2012

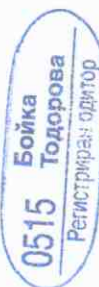
Съставител:

Мануела Валериева

Ръководител:

инж. Таня Каменова

Заверил съгласно одиторски доклад:



13.03.2012г.

Регистриран одитор:

Бойка Тодорова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА ФИРМА: ХИДРОСТРОЙ-97 АД, Булстат 113023690
ЗА ПЕРИОДА: 01.01.2011-31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Бележки	Текущ период		Предходен период	
		Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
а		1	2	3	4
А. Парични потоци от основна дейност					
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		2	9	(7)	2
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			36	(36)	24
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата			3	(3)	2
4 Други парични потоци от основна дейност			6	(6)	0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		2	54	(52)	28
Б. Парични потоци от финансова дейност					
1 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		53		53	28
Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)		53	0	53	0
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)		55	54	1	28
Г. Парични средства в началото на периода				2	2
Д. Парични средства в края на периода	10			3	2

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представящи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 15 до страница 15.

Дата на съставяне:
03.2.2012

Съставител:
Мануела Валериева

Ръководител:
инж.Таня Каменова

Заверил съгласно одиторски доклад:

0515 Бойка Тодорова
Регистриран одитор

Регистриран одитор:
Бойка Тодорова

23.03.2012г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Хидрострой-97” АД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Пернишки окръжен съд по фирмено дело №882/1996 година със седалище и адрес на управление гр. Перник, кв.Караманица.

1.1 Предмет на дейност

През 2011 година дружеството няма сключени договори и не е осъществявало самостоятелна дейност. Дружеството осъществява своята дейност чрез дъщерното дружество „Хидрострой” ООД. Дейността на дъщерното дружество през 2011 година включва следните операции и сделки:

- Строителство на водопроводни системи
- Строителство на канализационни системи
- Изграждане на сгуруотвали
- Производство на бетонови и стоманобетонови изделия
- Други специализирани строителни дейности

1.2 Собственост и управление

Компанията функционира във вид на акционерно дружество със основни съдружници Иван Семов Кирев, Таня Станчева Каменова, Петър Костадинов Николов, Ивайло Димитров Иванов, Костадин Кирилов Крумков и др., и се представлява и управлява от изпълнителния директор Таня Каменова. Капиталът е разпределен както следва:

ИВАН СЕМОВ КИРЕВ	21%	11880
ТАНЯ СТАНЧЕВА КАМЕНОВА	9%	5000
КОСТАДИН КИРИЛОВ КРУМКОВ	8%	4240
ПЕТЪР КОСТАДИНОВ НИКОЛОВ	7%	4000
ИВАЙЛО ДИМИТРОВ ИВАНОВ	7%	4000
ВИКТОРИЯ КРУМОВА ФИЛЬОВА	6%	3200
ИВАН ИЛИЕВ АРСОВ	4%	2200
АНА АЛЕКСИЕВА АСЕНОВА	4%	2000
ГЕОРГИ ЙОРДАНОВ ГЕОРГИЕВ	4%	2000
ДРУГИ	31%	17480

Настоящият финансов отчет е одобрен от съдружниците 03.02.2012 година

1.3 Структура на дружеството

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена. Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2011 г. е 5 работници и служители, разпределен по категории както следва: управленски персонал - 5 (към 31.12.2010 г. средно списъчния брой на персонала е 5 работници и служители), в т.ч. работещи собственици – 5 работници и служители.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Хидрострой-97” АД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2011 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Риск от курсови разлики

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

2.5.2. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци. През отчетния период дружеството не е ползвало заеми.

2.5.3. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

2.5.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Нетекущи нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка. Дружеството не притежава Нетекущи нематериални и материални активи.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700,00 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на нетекущи материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход. През отчетния период дружеството не е придобивало нетекущи активи.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен нетекущ актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

Амортизация

- Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите нетекущи активи. Земята не се амортизира.

Определеният срок на годност на нетекущите активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила переспективно, от датата на извършване на промяната.

През отчетния период дружеството не е начислявало амортизации.

2.6.2. Инвестиции в други предприятия

Дългосрочните инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия се представят в счетоводния баланс по себестойност. Дружеството има инвестиция в дъщерно предприятие.

2.6.3. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти се представят в счетоводния баланс по справедлива стойност, определена от независим лицензиран оценител. Като такива се класифицират земи и сгради, притежавани от дружеството за получаване на наеми и/или заради увеличение на тяхната стойност. Печалбите или загубите от промените в справедливата стойност на инвестиционните имоти се отчита в Отчета за приходи и разходи за периода, през които са възникнали. Дружеството не притежава инвестиционни имоти.

2.6.4. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над пет години. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството не е отчело загуба от обезценка на вземания.

2.6.5. Стоково материални наличности

Стоково материалните наличности се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба. Дружеството няма стоково материални запаси към 31.12.2011 г.

2.6.6. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност
- Краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти. Дружеството няма блокирани парични средства.

2.6.7. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите. Дружеството не е отчело загуби от обезценка на активи.

2.6.8. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В следствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент. Дружеството няма получени лихвени заеми.

2.6.9. Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридически или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

Дружеството не е поело юридическо или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и няма отчетени провизии.

2.6.10. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения се отчитат по стойност на възникване.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2011 г. – 31.2 %.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в шата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. През отчетния период и към датата на годишния финансов отчет дружеството няма наети лица по трудови договори.

2.6.11. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

2.6.12. Разходи

Оперативни разходи

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

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни. През отчетния период дружеството не е отчело финансови разходи.

2.6.13. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2011 година).

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана. Дружеството е отчело отсрочени данъци в размер на 7 хил.лв.

2.6.14. Капитал и резерви

„Хидрострой-97” АД е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава, дружеството е длъжно да формира фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част, предвидена в Устава
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

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

3. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2011	2010
	BGN'000	BGN'000
Независим одит	<u>2</u>	<u>2</u>
Общо	<u>2</u>	<u>2</u>

4. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2011	2010
	BGN'000	BGN'000
Административни такси	<u>6</u>	<u>0</u>
Общо	<u>6</u>	<u>0</u>

5. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

	2011	2010
	BGN'000	BGN'000
Приходи от участия в други предприятия	<u>-</u>	<u>65</u>
Общо	<u>-</u>	<u>65</u>

6. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2011	2010
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажби на услуги	<u>2</u>	<u>0</u>
Общо	<u>2</u>	<u>0</u>

Приходи от продажби на услуги по видове:

	2011	2010
	BGN'000	BGN'000
Консултантски дейности	<u>2</u>	<u>0</u>
Общо	<u>2</u>	<u>0</u>

7. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2011	2010
	BGN'000	BGN'000
Обезценка на задължения	<u>55</u>	<u>56</u>
Общо	<u>55</u>	<u>56</u>

Няма отчетени и неразплатени разходи към датата на финансовия отчет.

Няма отчетени и неразплатени приходи.

Фирма: ХИДРОСТРОЙ-97 АД

ЕИК: 113023690

8.Справка за текущите (дълготрайните) активи към 31.12.2011

31.12.2011

Стойности на дълготрайните активи																	Амортизация										Балансова стойст в края на периода		
Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи										Последваща оценка							процен. стойност (4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	Последваща оценка		процен. стойност (11-12-13)				
	в началото	постъпил	2	3	4	увелич.	5	намаляв	6	увеличен	11	12	13	14															
I. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																													
I. Акции и дялове в предприятия от група		90								90																			90
Обща сума I:		90								90																			90
II. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ																													
		11			4	7																							7
Обща сума II:		11			4	7																							7
ОБЩ СБОР (I + II) :		101			4	97																							97

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни активи,

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

8. АКЦИИ И ДЯЛОВЕ В ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПАТА

Предприятие	Седалище	31 декември 2011		31 декември 2010	
		BGN'000	% участие	BGN'000	% участие
ХИДРОСТРОЙ ООД	Перник	90	93.12%	90	93.12%
Общо		90		90	

9. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2011	31 декември 2010
	BGN'000	BGN'000
Вземания по продажби	6	6
Обезценка на несъбираеми вземания	0	0
Вземания от съучастия	223	275
Други вземания	0	0
Общо	229	281

9.1 ВЗЕМАНИЯ ОТ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

	31 декември 2011	31 декември 2010
	BGN'000	BGN'000
Вземания по продажби	0	0
Обезценка на несъбираеми вземания	0	0
Вземания от съучастия	223	275
Общо	223	275

Вземания по предприятия:

	31 декември 2011	31 декември 2010
	BGN'000	BGN'000
ХИДРОСТРОЙ ООД- Перник	223	275
Общо	223	275

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2011	31 декември 2010
	BGN'000	BGN'000
Парични средства по сметки в банки	0	2
Парични средства в каса	3	0
Общо	3	2

11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2011	31 декември 2010
	BGN'000	BGN'000
Записан капитал	56	56
Резерв от последващи оценки	0	0

Резерви	39	39
Натрупани печалби/загуби	154	110
Общо	249	205

Основен капитал

Регистрираният капитал на „Хидрострой-97“ АД е 56 хил.лв., разпределен в 1400 акции с номинална стойност 40 (четиридесет) лева всяка от тях.

Преоценъчен резерв

Дружеството няма преоценъчен резерв възникнал в резултат от последващи оценки на нетекущи материални активи.

Резерви

Резервите в размер на 39 хил.лв. се състоят от законов резерв по реда на Търговския закон – 6 хил.лв. и други резерви – 33 хил.лв., формирани по решение на общото събрание на акционерите.

Натрупани печалби и загуби

Натрупаните печалби включват, неразпределена печалба от минали години в размер на 145 хил.лв., непокрита загуба от минали години в размер на (35) хил.лв. и печалба от текущия отчетен период в размер на 44 хил.лв.

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

12.1 НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Други задължения /Получени гаранции/	11	11
Общо	11	11

12.2 ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Задължения към предприятия от група – текуща част	0	6
Други задължения	69	162
Общо	69	168

Други задължения:

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	62	146
Данъчни задължения	7	16
Задължения от съучастия	0	0
Общо	69	162

Задължения към персонала и осигурителни предприятия

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Заплати от предходни периоди	62	135
Задължения за социално и здравно осигуряване	0	11
Общо	62	146

Данъчни задължения	31 декември 2011 BGN '000	31 декември 2010 BGN '000
Корпоративен данък	1	3
Данък върху доходите на физически лица	6	13
Общо	7	16

Дружеството е регистрирано по ЗДДС на 08.10.2008г.

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки както следва:

- Пълна данъчна ревизия – не е извършвана
- Национален осигурителен институт – до 31.12.2001 година

13. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Данъчна печалба/загуба за годината по данъчна декларация	11	27
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	1	3
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:	4	3
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	4	3
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	5	6

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Счетоводна печалба/загуба за годината	49	119
Данъци върху печалбата – 10% (2010 г.: 10%)	5	12
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:		
Свързани с увеличения няма увеличения в 2011 (2010г - 0 хил.лв.)	0	0
Свързани с намаления 38 хил.лв. (2010г - 92 хил.лв.)	(4)	(9)
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	4	3
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	5	6

Отсрочени данъчни активи и пасиви

	Активи		Пасиви		Нето	
	2011 BGN '000	2010 BGN '000	2011 BGN '000	2010 BGN '000	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Неизплатени доходи на физ.лица по чл.42 от ЗДДФЛ	7	11	0	0	7	11
Общо	7	11	0	0	7	11

14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2011 г. няма взаимоотношения със свързани лица.

Свързани лица
ХИДРОСТРОЙ ООД – Перник

Вид на свързаност
Дъщерно предприятие

През 2011 година няма сделки със свързани лица:

15. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Гаранции и обезпечения

Предоставени обезпечения: Няма предоставени обезпечения.

Получени обезпечения: Няма учредени ипотечи в полза на дружеството.

Гаранции: Няма издадена банкова гаранция в полза на Дружеството.

Съдебни спорове

Дружеството не е завело съдебни искове и срещу дружеството няма заведени искове.

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на компанията.

Дата: 03.02.2012 година

Съставител:


(Мануела Валериева)

Ръководител:


(инж. Таня Каменова)



**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ХИДРОСТРОЙ -97” АД
ГР.ПЕРНИК**

Доклад върху финансовия отчет

1. Ние извършихме независим одит на финансовия отчет на „ХИДРОСТРОЙ - 97” АД, включващ счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31 декември 2011, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

2. Отговорност на ръководството за финансовия отчет

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

„Перфект Одит Консулт – БТ” ЕООД

гр.Перник, ул. "Лом" бл.3, вх.3, ап.141
Тел. +359 76 606 606, +359 887 438 805

3. Отговорност на одитора

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

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се 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.

„Перфект Одит Консулт – БТ” ЕООД

гр.Перник, ул. ”Лом” бл.3, вх.3, ап.141
Тел. +359 76 606 606, +359 887 438 805

4. Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „ХИДРОСТРОЙ-97” АД към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

Доклад върху други регулаторни и правни изисквания

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводството ние се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на предприятието. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на предприятието, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

...23.03... 2012 година,

Перник

Регистриран одитор,
Дипломиран експерт счетоводител
Бойка Тодорова



/Подпис и печат/

"ХИДРОСТРОЙ-97" АД гр.Перник

кв.Каршианица

тел.: 076/60 32 77 076/60 33 27

факс: 076/60 48 67

e-mail: kshgo@goypetk@abv.bg

ОТЧЕТЕН ДОКЛАД

за работата "Хидрострой-97" АД

Дружеството е регистрирано през 1996 г. в Пернишки Окръжен Съд. Капитала на дружеството е 56 хил. лв, разпределен в 1400 поименни акции с номинал 40 лв.

"Хидрострой-97" АД притежава 93.12% от „Хидрострой“ ООД гр.Перник.

През изминалата 2011 г. "Хидрострой - 97" АД, гр.Перник осъществяваше дейността си изцяло чрез дъщерното си дружество «Хидрострой» ООД - гр.Перник.

През 2011 г. няма изпълнени обекти от "Хидрострой-97" АД, гр.Перник.

През 2011 г. Дружеството е сключило 1 бр. договори.

Дружеството има приходи от услуги – 2 хил. лв.

Други приходи - 55 хил.лв.

Общата стойност на приходите за 2011 г. е 57 хил.лв.

Общата стойност на разходите за 2011 г. е 8 хил.лв, от които 2 хил.лв за външни услуги и 6 хил.лв – други разходи.

През 2011 г. не са разпределяни дивиденди на акционерите.

През 2011 г. няма трудови злоупотреки във фирмата.

Дружеството няма сключени договори и осигурени поръчки за 2012 г.

През изминалата 2011 г. са проведени общо 5 заседания на СД, на които са взети 28 решения, от които 26 са изпълнени.

Сведения съгласно чл.247 ал.2 от ТЗ:

1. През 2011 г. няма начислени възнаграждения през 2011 г.

2. През 2011 година няма придобити акции от членове на Съвета на директорите.

Към 31.12. 2011 г. членовете на Съвета на директорите притежават общо 620 бр.акции, както следва:

- 1.инж.Иван Семов Кирев - 297 бр. акции;
- 2.инж.Асен Илиев Арсов - 48 бр.акции;
- 3.Таня Станчева Каменова - 125 бр. акции;
- 4.Петър Костадинов Николов - 100 бр.акции;
- 5.инж. Ана Алексиева Анастасова - 50 бр.акции.

През 2011 год. не са прехвърляни акции от членове на Съвета на Директорите на други акционери.

3. Правата на членовете на съвета на директорите да придобиват акции и облигации на дружеството са равни с тези на останалите акционери. Всички разпоредителни сделки с акции съгласно Устава на дружеството стават със съгласието на Съвета на Директорите.

4. Членовете на съвета на директорите не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, не са притежатели на повече от 25% от капитала на друго дружество.

"Хидрострой-97"АД — гр.Перник ще се стреми да запази позициите си и да осигури работа за настоящата 2012 г.

Изпълнителен директор:

/инж.Таня Каменова/

