

До
Акционерите на
"ДОМОСТРОЕНЕ" АД
гр. Русе

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

от Теодоси Георгиев – регистриран одитор № 363

Извършихме одит на годишния отчет на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД към 31.12.2003 година. Отговорността за изготвянето на този отчет се носи от ръководството на дружеството. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения одит.

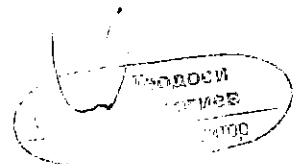
Одитът бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Националните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одита да бъде планиран и проведен така, че да дава достатъчно убеждение доколко годишния счетоводен отчет не съдържа съществени грешки и пропуски. Считаме, че извършеният одит дава достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

В резултат на одита удостоверяваме, че, счетоводният отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството към 31.12.2003 година, както и за получения финансов резултат за годината.

30.03. 2004 год.
гр. Русе

Регистриран одитор:

ВЕРНО
С оригинала:



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Домостроене" АД към 31.12.2003

АКТИВ	Сума (Хил.лв)		ПАСИВ	Сума (Хил.лв)	
	Текуща година	Предход на година		Текуща година	Предход на година
Раздели групи статии	Хил.лв.	Хил.лв.	Раздели групи статии	Хил.лв.	Хил.лв.
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи			А. Собствен капитал		
1. Дълготрайни материални активи			1. Основен капитал	134	134
1. Страни и конструкции	857	243	Общо за група I.	134	134
2. Съоръжения	213	93	II. Резерви		
3. Земи			1. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	2112	75
4. Машини и оборудване	584	72	2. Целеви резерви		
5. Други д. активи	392	21	в т.ч. Общи резерви	13	13
6. Разходи за придобиване на ДА	178	8	Други резерви	374	276
Общо за група I	2224	437	Общо за група II.	2499	364
III. Дългосрочни финансови активи			III. Финансов резултат		
1. Дялове и участия в дъщерни предприятия			1. Неразпределена печалба	39	
1. Дялове и участия в асоциирани предприятия	10	35	2. Непокрита загуба		
Общо за група III.	43	35	3. Печалба/загуба от текуция период	-133	-133
			Общо за група III.	138	160
			Общо за раздел А	44	27
			Б. Дългосрочни пасиви	2877	525
Общо за раздел А			I Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи			Общо за група I.	23	24
I. Материални запаси	2267	472	Общо за раздел Б	23	24
1. Незавършено производство	308	147	В. Краткосрочни пасиви		
2. Продукция	77	91	1. Краткосрочни задължения		
3. Материали	465	45	1. Задължения към доставчици и клиенти	1062	296

ВЕРНО

С оригинала:

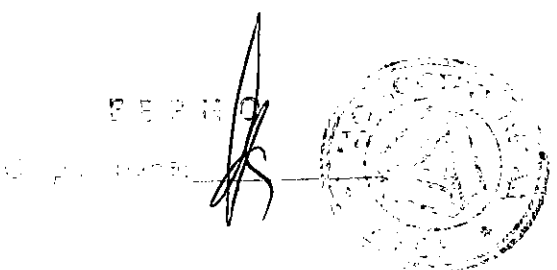
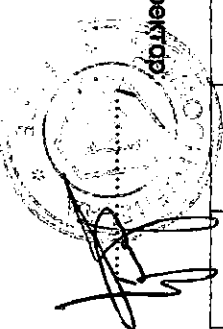
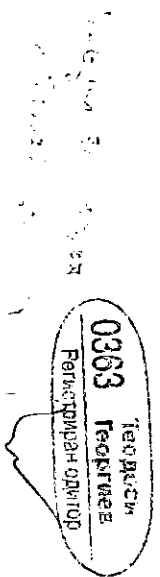


Общо за ерута I	850	283	2. Задължения по получени търговски заеми		152
			3. Задължения към свързани предприятия	110	
			4. Задължения към банки	95	
II. Краткосрочни вземания			3. Данъчни задължения	19	39
1. Вземания от клиенти и доставчици	582	232	4. Задължения към персонала	21	20
2. Вземания от свързани предприятия	137	35	5. Задължения към социално осигуряване	11	8
3. Съдебни и присъдени вземания	62	7	6. Други	164	60
4. Данъци за възстановяване	4	4	Общо за ерута I.	1482	575
7. Други	261	19	Общо за раздел В	1482	575
Общо за ерута II.	1046	297			
III. Парични средства					
1. Парични средства по разплащателни сметки	13	70			
Общо за ерута III.	13	70			
IV. Разходи за бъдещи периоди	6	2			
Общо за раздел Б	1915	652			
Сума на актива	4182	1124	Сума на пасива	4182	1124
Условни активи	42		Условни пасиви		

Дата 15.02.2004 г.

Съставител:

Изп. директор



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НА "ДОМОСТРОЕНЕ" АД РУСЕ
за 2003 година

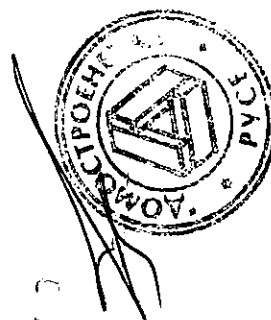
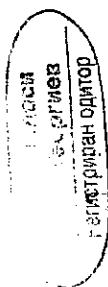
Наименование на разходите	текуща година	предходна година	Наименование на приходите	текуща година	предходна година
	хил.лв.	хил.лв.		хил.лв.	хил.лв.
A. Разходи за обичайна дейност			A. Приходи от обичайна дейност		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на		
Разходи за материали	1640	1325	- промишлена продукция	1202	848
Разходи за външни услуги	470	457	- изпълнени СМР	1366	1171
Разходи за амортизации	217	26	- дълготрайни материални активи	127	239
Разходи за възнаграждения	352	295	- транспортни услуги	51	42
Разходи за осигуровки	154	127	- наеми	57	50
Други разходи	30	29	- материали	144	40
в т.ч. Обезценка на активи	6		- други	15	4
			Общо за група I	2962	2394
Общо за група I		2259	II. Приходи от финансираня		5
II. Суми с корективен характер			в т.ч. от правителството		
1. Балансова стойност на продадените активи	153	68	III. Финансови приходи		
2. Разходи за придобиване и ликвидация на ДА по стоп.начин		-39	1. Приходи дивиденди		4
3. Изменение на запасите от продукция и незав.производство	-240	-89	2. Приходи от продажба на дългосрочни инвестиции	2	
Общо за група II	-87	-60	Общо за група III	2	4
III. Финансови разходи			B. Общо приходи от дейността (I+II+III)	2984	2403
Разходи за лихви	16	2	B. Загуба от обичайната дейност		0
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		8	Г. Общо приходи (B)		2403
Други разходи по фин. операции	4	3	Д. Счетоводна загуба		
Общо за група III	20	13	Е. Загуба (Д + E)		
B. Общо разходи за дейността (I+II+III)	2796	2212			
B. Печалба от обичайна дейност	188	191			

Г. Общо разходи (Б+IV)	2798	2212	
Д. Счетоводна печалба	168	191	
У. Разходи за данъци	30	31	
1. Данъци от печалбата	30	31	
Е. Печалба (Д - У)	138	160	
Всичко (Г + У + Е)	2984	2403	2984 2403

Дата 15.02.2004 г.

Съставител:

Изп. директор:



**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2003 Г.
на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД
за 2003 г.**

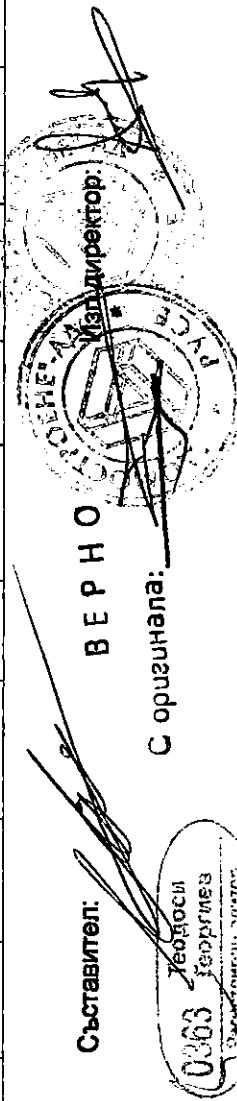
Показатели	основен капитал	резерви				финансов резултат		резерв от преводи	общо собствен капитал
		премии от емисия	резерв от последващи оценки на	обща	целеви резерви	печалба	загуба		
			оценки на		спец. зирани				
					други				
Салдо в началото на периода	134		75	13	276	160	-133		626
1. Изменения за сметка на собствениците									0
- увеличение									0
- намаление									0
2. Финансов резултат за текущия период									0
3. Разпределение на печалбата									138
в т.ч. дивиденди									-50
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи									-50
- увеличение			2037						2037
- намаление			2104						2104
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти			67						67
- увеличение									0
- намаление									0
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други									0
8. Други изменения в собствения капитал									0
Салдо към края на отчетния период	134	0	2112	13	-12	39	-133	0	2677
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина									0
10. Промени от преизчисление на финансови отчети при саръхнфляция									0
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	134	0	2112	13	0	177	-133	0	2677

Дата 15.02.2004 г.

Съставител:

ВЕРНО

С оригинала:



0363 Теодоси Георгиев
Домостроене АД

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД РУСЕ
за 2003 година

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъплени	плащания	нетен поток	постъплени	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4244	4004	240	3093	2536	557
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	13	292	-279	13	426	-413
Платен ДДС					139	-139
Плащания при разпределение на печалби					47	-47
Платени други данъци				0	16	-16
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					7	-7
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		18	-18	0	3	-3
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4257	4314	-57	3106	3174	-68
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				0	22	-22
Парични потоци, свързани с лихви и други подобни				3	0	3
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)				3	22	-19
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				142	0	142
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни					0	0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				142	0	142
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	4257	4314	-57	3251	3196	55
Д. Парични средства в началото на периода	83			28		
Е. Парични средства в края на периода	26			83		

Дата 15.02.2004 г.

Съставител:

Изп. директор:

0363 Тодороси Георгиев
Регистриран одитор

С оригинала:

ВЕРНО

СПРАВКА
за дълготрайните активи към 31.12.2003
на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД РУСЕ

Хил. Лв.

Показатели	Отчетна стойност на					Последващ		Преоц	Амортизация				Последващ		Преоц	Баланс
	в	на	на	на	на	увел	нама		в	начисл	отписа	на	увели	нама		
	начало	постъп	излезл	в края	на	ичен	лени	енена	в	ена	на	през	чение	ление	енена	ова
	то на	илите	ите	период	период	ие	е	стойно	начало	през	през	а	на	на	аморти	стойнос
	период	период	период	а (1+2-3)	а (1+2-3)	а	а	ст	то на	а	а	а	а	а	зация	т в края
	а	1	2	3	4	5	6	(4+5-6)	а	а	а	а	а	а	(11+12-13)	на
а																период
1. Дълготрайни материални активи																15
1. Страни и конструкции	327			97	230	1011		1241	84	46	32	98	286		384	857
2. Съоръжения	128			2	126	222		348	35	12		47	88		135	213
3. Земи	72			14	58	526		584				0			0	584
4. Машини и оборудване	111	1	28	84	489			573	90	106	3	193	30	42	181	392
5. Транспортни средства	15	4	1	18	264			282	15	54		69	59	13	115	167
5. Други дълготрайни материални активи																
	20	6	10	16				16	12	-1	6	5			5	11
Обща сума за I:	673	11	152	532	2512		0	3044	236	217	41	412	463	55	820	2224
II. Дългосрочни финансови активи																
1. Дялови участия в дъщерни предприятия		10			10											10
2. Дялови участия в асоциирани предприятия	35		2	33				33				0			0	33
Обща сума за II	35	10	2	43	0	0	0	33	0	0	0	0	0	0	0	43
Общ сбор (I+II)	708	21	154	575	2512		0	3077	236	217	41	412	463	55	820	2267

Съставител:

Изп. директор:

Дата 15.02.2004 г.

СПРАВКА
за ценните книжа на "Домостроене" АД

Показатели	Вид и брой на ценните книжа				Стойност на ценните книжа			хил.лв.		
	Обикн.	Привилигировани	Конвертируеми	Отчетна Стойност	Преоценка Увел.	Преоценка Намал.	Преоц.ст-ст	в това число		
								инвестиции от техн.рез.	инвестиции от други рез.	
<i>I. Краткосрочни финансови активи</i> В ценни книжа 1. Акции 2. Изкупени облигации 3. Облигации 4. Изкупени собств. облигации 5. Държавни ценни книжа Обща сума I										
<i>I. Дългосрочни финансови активи</i> 1. Акции 2. Облигации 3. Държавни ценни книжа 4. Инвестиционни бонове 5. Други документи и права Обща сума II										

Дата 15.02.2004 г.

Съставител:

Изп. директор:

В Е Р Н О

С оригинала:

СПРАВКА
за участията в капиталите на други предприятия
към 31.12.2003
на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД РУСЕ

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	размер на съучастията	Процент на съучастията о в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценните книжа, приети за търговия на фондовата борса	(Хил. лв.)	
				Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондовата борса	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондовата борса
A. В страната					
I. В дъщерни предприятия					
"Домостр. предприятие" ООД Русе	10	80%			
I. В асоциирани предприятия					
"Тедо" ООД	1	20%			
"Свободни митнически складове" АД Русе	32	45%			
ДЗЗД "Домостроене Адис Капинов" Русе		50%			
Обща сума за страната	43				

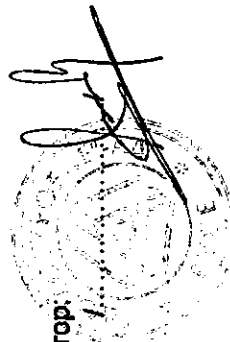
Дата 15.02.2004 г.

Съставител:

Исп. директор:

ВЕРНО

С оригинала:



СПРАВКА
за извънредните приходи и разходи към 31.12.2003г.
на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД РУСЕ

Хил.лв.

Показатели	Сума
1	2
I Извънредни приходи	
1. Получени застрахователни обезщетения	
2. Други	
Обща сума I	
II Извънредни разходи	
1. Разходи от природни и други бедствия	
2. Разходи за принудително отчуждаване на активи	
3. Други	
Обща сума II	

Дата 15.02.2004 г.

Съставител:

.....

Изп. директор:

.....

.....



СПРАВКА
За финансовите резултати към 31.12.2003
на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД РУСЕ

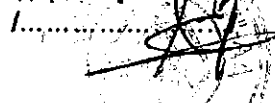
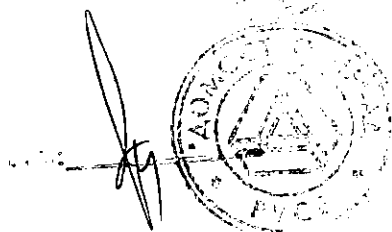
Показатели	(Хил.лв.) сума
A. Неразпределена печалба	0
<i>I. Неразпределена печалба към 01.01.</i>	<i>160</i>
<i>II. Увеличени на неразпределената печалба за сметка на:</i>	
1. Печалбата от предходната година	160
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване нагрешки, промени в счетоводната политика и др.	
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	39
4. Други източници	
<i>Обща сума за II.</i>	<i>199</i>
<i>III. Разпределение на печалбата от минали години:</i>	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	110
3. За дивиденди	50
- за държавата	
4. Дарения	
5. Увеличаване на основния капитал	
6. За други цели	
7. Неразпределена печалба	
<i>Обща сума за III.</i>	<i>160</i>
<i>IV. Неразпределена печалба към 31.12.</i>	<i>39</i>
Б(Непокрита загуба	
<i>I. Непокрита загуба към 01.01.</i>	<i>-133</i>
<i>II. Увеличение на загубата за сметка на:</i>	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	
<i>Обща сума за II.</i>	<i>-133</i>
<i>III. Покриване на загуби от минали години за сметка на:</i>	
1. Неразпределена печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
<i>Обща сума за III.</i>	
<i>IV. Непокрита загуба към 31.12.</i>	<i>-133</i>
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалбата	138
2. Загуба	0

Дата 15.02.2004 г.

Съставител:



Изп. директор:

СПРАВКА
за вземанията, задълженията и провизиите към 31.12.2003
на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД РУСЕ

А. ВЗЕМАНИЯ

(Хил. Лв)

Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до една година	над една година
<i>1. Краткосрочни вземания</i>			
1. Вземания от клиенти	582	582	
2. Вземания от свързани предприятия	137	137	
3. Съдебни вземания	27	27	
4. Присъдени вземания	35	35	
5. Данъци за възстановяване	4	4	
- данък върху добавената стойност	2	2	
- възстановими данъчни временни разлики	2	2	
6. Други краткосрочни вземания	261	261	
<i>Всичко за I</i>	1046	1046	
Общо вземания	1046	1046	

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(Хил. лв)

Показатели	Сума на задълженията	Степен на изискуемост		Стойност на обезпече
		до една година	над една година	
<i>1. Краткосрочни задължения</i>				
1. Задължения към свърз. предприятия	110	110		
2. Задължения към доставчици	1062	1062		
3. Задължения към банки	95	95		
4. Задължения към персонала	21	21		
5. Данъчни задължения	19	19		
- данък за общините				
- данък върху печалбата	7	7		
- други данъци	12	12		
6. Задължения към осигурителни предприятия	11	11		
- социално осигуряване	9	9		
- здравно осигуряване	2	2		
7. Други краткосрочни задължения	164	164		
- неплатени лихви				
<i>Всичко за I</i>	1482	1482		
Общо задължения	1482	1482		

В. ПРОВИЗИИ

(Хил. Лв.)

Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
1. Провизии за правни задължения				
2. Провизии за конструктивни задължения				
3. Други провизии	51	-	-	51
Обща сума: (I+II+III)				

Дата 15.02.2004 г.

Съставител:

Изп. директор:

СПРАВКА
за данъците от печалбата върху временни разлики
към 31.12.2003
на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД РУСЕ

Хил. Лв.

Видове временни разлики	За увеличение на облагаемата печалба		За намаляване на облагаемата печалба			
	суми на временните разлики	суми на данъците върху временните разлики		суми на временните разлики	суми на данъците върху временните разлики	
		данък за общините	данък върху печалбата		данък за общините	данък върху печалбата
1	2	3	4	5	6	7
I. Вначалото на годината						
A. Намаляеми						
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации						
2. От обезценка на материални запаси						
3. Превишения на лихвените плащания по ЗКПО						
4. Провизии						
5. Загуба						
6. Други разлики						
Общо A: (1+2+3+4+5+6)	0	0	0	0	0	0
Б. Облагаеми						
II. Възникнали през годината						
A. Намаляеми						
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации						
2. От обезценка на материални запаси						
3. Превишения на лихвените плащания по ЗКПО						
4. Провизии						
5. Загуба						
6. Други разлики						
Общо A: (1+2+3+4+5+6)	0	0	0	0	0	0
Б. Облагаеми	0	0	0	0	0	0
III. Признати през годината						
A. Намаляеми						
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации						
2. От обезценка на материални запаси						
3. Превишения на лихвените плащания по ЗКПО						
4. Провизии						
5. Загуба						
6. Други разлики						
Общо A: (1+2+3+4+5+6)	0	0	0	0	0	0
Б. Облагаеми	0	0	0	0	0	0
IV. Корекции на временни разлики						
A. Намаляеми						
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации						
2. От обезценка на материални запаси						
3. Превишения на лихвените плащания по ЗКПО						
4. Провизии						

ВЕРНО

С оригинала: _____

5. Загуба						
6. Други разлики						
Общо А: (1+2+3+4+5+6)	0	0	0	0	0	0
Б. Облагаеми	0	0	0	0	0	0
V. В края на годината						
А. Намаления						
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации						
2. От обезценка на материални запаси						
3. Превышения на лихвените плащания по ЗКТО						
4. Провизии						
5. Загуба						
6. Други разлики						
Общо А: (1+2+3+4+5+6)	0	0	0	0	0	0
Б. Облагаеми	0	0	0	0	0	0

Дата 15.02.2004 г.

Съставител:

Изп. директор



ВЕРНО

С оригинала:

[Handwritten signature]

СПРАВКА
за приходите и разходите от лихви към 31.12.2003
на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД РУСЕ

(Хил.лв)

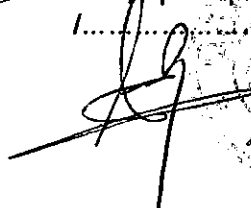
Показатели	Сума	
	начислени	платени/получени
II. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми	10	10
- редовни заеми в левове	10	10
1. Лихви по дългосрочни заеми	6	6
- редовни заеми в левове	6	6
Обща сума на разходите за лихви	16	16

Дата 15.02.2004 г.

Съставител:

/.....


Изп. директор:

/.....
 





Счетоводна политика на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД за 2003 година

Общи положения

Настоящата счетоводната политика осигурява прилагането на единна методология и организация на счетоводството на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД.

Счетоводната политика ще се прилага последователно през следващите отчетни периоди.

Прилагането на счетоводната политика осигурява изпълнението на задължението на ръководството на дружеството за вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние на дружеството в счетоводните отчети.

"ДОМОСТРОЕНЕ" АД е регистрирано през 1997 година като акционерно дружество, като след последвалата приватизация дружеството е със 100 % частен капитал. Капиталът на дружеството възлиза на 134 277 лв., разпределен в 134 277 акции. Номиналната стойност на една акция е 1 лв.

Дружеството е с предмет на дейност: Жилищно и промишлено строителство и строителни услуги.

Принципи и изисквания

Годишния финансово-счетоводен отчет на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД за 2003 година е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и на всички НСС, приложими за 2003 година.

Дружеството организира и осъществява текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Финансово – счетоводния отчет за 2003 година е изготвен в съответствие с изискванията на принципите текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена освен в случаите, когато с НСС не се изисква друго.

Прилагани счетоводни политики

1. Активи и пасиви

Актив е ресурс, контролиран от предприятието в резултат на минали събития, от които се очаква бъдеща икономическа изгода.

Пасив е съществуващо задължение на предприятието, което произтича от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси, носители на икономическа изгода.

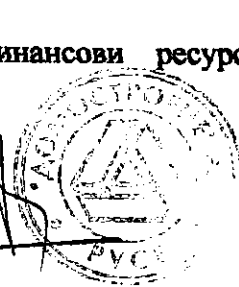
1. 1. Дълготрайни активи

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

А/ имат натурално-веществена форма;

В Е Р Н О

С оригинала:



Б/ се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;

В/ се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Определен е стойностен на същественост – цена на придобиване на един актив имащ самостоятелно приложение над 500 лв. Активи със стойност над този праг, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Наличните към 01.01.2003г. дълготрайни активи с отчетна стойност под определения праг на същественост са отписани съгл. препоръчителния подход по НСС 8 – за сметка на неразпределената печалба. Балансовата стойност на отписаните активи под определения праг на същественост е 30598лв. Формираният преоценъчен резерв на тези активи на стойност 26 195,97лв. е отписан за сметка на неразпределената печалба. Балансовата стойност на отписаните активи е включена в данъчния амортизационен план от 01.01.2003г. като специфичен амортизируем данъчен актив.

Активите се оценяват по цена на придобиване, формирана от покупната цена и всички преки разходи.

Дълготрайните активи първоначално се оценяват както следва:

а) по себестойност – когато са създадени в предприятието

б) по справедлива стойност – когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка

в) по оценка, приета от съда, и всички преки разходи – когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на ТЗ.

В съответствие с промените в счетоводното законодателство ръководството е извършило преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 01.01.2003г. с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност. За тези от тях, за които са получени съществени различия, е извършена преоценка до размера на справедливата им стойност към същата дата. Разликите от извършените преоценки са формирали преоценъчен резерв, който е докладван заедно с преоценъчния резерв, получен в резултат на действащото към 31.12.2001г.

Считано от 01.01.2003г. предприятието е възприело дълготрайните материални активи да се представят съгласно НСС16 по алтернативния подход- преоценена стойност, която е справедливата им стойност към датата на баланса минус натрупаната амортизация и минус евентуалната им обезценка.

Оповестяването на сумите, възникнали от преоценката на активите към 01.01.2003г. е извършено в отчета за движението на собствения капитал и дълготрайните активи.

Последващи разходи за дълготрайни материални активи са разходи за увеличения на балансовата стойност на активите, ако представляват разходи за модернизация, реконструкция и подобрене по смисъла на ЗКПО, в противен случай представляват текущи разходи за дейност.

Дълготраен материален актив се отписва от баланса при продажба или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди. При временно извеждане от употреба на дълготрайни материални активи те не се отписват от баланса.

Амортизация – разходът, признат за отчетния период, получен в резултат на разсрочване на амортизируемата стойност на даден актив през предполагаемия му срок на годност.

В Е Р Н О

С оригинала:

За амортизацията на амортизируемите дълготрайни активи (материални и нематериални) се прилага линеен метод. Методът за 2003 година не е променен в сравнение с 2002 година.

Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на придобиване на актива или от месеца, следващ неговото въвеждане в експлоатация. Амортизационните норми за дълготрайните материални активи са, както следва по категории активи:

Категория I – масивни сгради, съоръжения, предавателни устройства, преносители на ел. енергия, съобщителни линии – 5%;

Категория II – машини, производствено оборудване, автомобили, апаратура, компютри и софтуер – 20%;

Категория III – транспортни средства без автомобили; покритие на пътища и самолетни писти – 8 %;

Категория IV – всички останали амортизируеми активи;

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи към 01.01.2003 година е 437 хил. лева. Придобитите активи през периода са на стойност 6 хил. лв. Преоценъчният резерв на отписаните активи е отнесен по кредита на сметка 122 Неразпределена печалба от минали години. Към 31.12.2003 година балансовата стойност на дълготрайните материални активи е 2224 хил. лева.

Данъчната регулация на отписаните преоценъчни резерви е извършена съгласно действащото данъчно законодателство.

1. 2. Дългосрочни инвестиции

Инвестициите се отчитат по себестойността – инвестицията се води по цена на придобиване. Към 31.12.2003г. дружеството има участия в следните предприятия.

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастието	размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие
A. В страната		
"Домостр. предприятие" ООД Русе	10	80%
"Гедо" ООД	1	20%
"Свободни митнически складове" АД Русе	32	45%
ДЗД "Домостроене Адис Калинов" Русе		50%
Обща сума за страната	43	

1. 3. Стоково – материалните запаси се класифицират на материали, стоки, продукция, незавършено производство и други материални запаси.

Стоково – материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Доставната стойност включва всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково – материалните запаси. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата.

ВЕРНО

С оригинала:

При тяхното потребление стоково – материалните запаси се отписват средно-претеглена стойност. Средната стойност се изчислява след всяко постъпление на запаси.

Продукцията се оценява по себестойност, включваща стойността на употребените материали, разходите за преработка и други разходи, свързани с производството на съответната продукция.

Бракуването на негодни, морално – остарели материални запаси се извършва по предложение на инвентаризационните комисии, материално – отговорните лица или ръководителите на съответните звена, с предложение за начина на ликвидирание, наличие на вина и други. Актът за брак се утвърждава от ръководителя на дружеството.

1. 4. Валутните активи и пасиви на дружеството се оценяват в края на отчетната година – по централния курс на БНБ за последния ден на годината. Към 31.12.2003г. отчетените разходи от валутни курсови разлики са в размер на 51,44.лв.

1. 5. Капитал и резерви

Разпределението на печалбата, реализирана в предприятието през 2002 е извършено по решение на Общото събрание на акционерите – 50 000 лв да се разпределят като дивидент, останалите за покриване на задължителните по закон общи резерви и други резерви.

През м.юни 2003г. е извършено преобразуване на дружеството чрез отделяне на ново ЕООД "Интис 2003". Капиталът на дружеството едновременно е намален с 39661лв. чрез обезсилване на акции и увеличен с 39 661лв. чрез издаване на нови 39 661 бр. акции с номинална стойност 1 лв. всяка. От баланса на "Домостроене" АД на база на отделителен протокол са отписани активи на стойност 50 440лв. за сметка на основен капитал в размер на 39661лв. и допълнителни резерви в размер на 10 779лв.

1. 5. Сделки със свързани са извършвани и няма отклонения на прилаганите цени от пазарните цени.

1. 6. Други пасиви

Ведомостите за заплати се изготвят до 15-то число на месеца, следващ този, за който се отнасят, изплащането на аванс се извършва до 10-то число на текущия месец, а заплатата до 25-то число на следващия месец, като стриктно се спазва задължението за правилното и в срок начисляване и изплащане на бюджета на всички дължими суми за Данък общ доход, Социално и здравно осигуряване, Всички корпоративни алтернативни данъци при източника Разчети за Данък добавена стойност. Няма задължения към финансови институции и просрочени в особено големи размери задължения към Доставчици.

Дружеството е ползвало правото на преотстъпен данък върху печалбата. Направените инвестиции в дълготрайни материални активи, с източник преотстъпения данък върху печалбата са общо в размер на 33 259 лв. От общия размер на финансирането до 31.12.2002г. като приходи от финансираня са признати 5656 лв. Със стойността на начислените през 2003г. разходи за амортизации на активите, за закупуването на които е използван преотстъпения данък върху печалбата е отразен приход от финансиране в размер на 349.лв. Към 31.12.2003г. салдото по сметката за финансиране е 23342 лв.

1. 7. Договори за строителна дейност

Когато резултатът от един договор за строителство може да бъде надеждно предвиден, приходите и разходите, свързани с него, следва да бъдат

признати за приходи и разходи чрез съпоставяне на етапа на изпълнение на договорната дейност спрямо датата на съставяне на финансовия отчет.

Признаването на приходите и разходите се извършва по метода "Дял на завършено строителство" – признаването на приходите и разходите се извършва чрез отнасянето им към етап на завършване на договора.

2. Приходи и разходи

2. 1. Приходи-

Приходите се признават, когато са изпълнени следните условия:

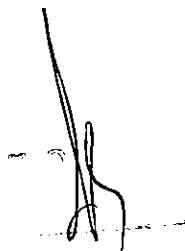
- При продажба на продукция, стоки, материали, дълготрайни и други активи – когато са изпълнени следните условия:
 - Продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на активите
 - Продавачът не запазва участие или ефективен контрол върху продаваните активи
 - Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена
 - Продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата
 - Направеният разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.
- При извършване на услуги
 - Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена
 - Продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата
 - Етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи
 - Разходите направени по сделката, както и разходите за завършването на сделката могат да бъдат надеждно измерени.
- При приходи от лихви, лицензионни възнаграждения и дивиденди
 - Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена
 - Предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата

Лихвите се признават текущо за приход, пропорционално на времето, за което се отчита ефективният доход от актива.

Дивидентите се признават, когато се установи право за тяхното получаване.
- Други приходи
 - При излишък на активи приходът се признава при установяване на излишъка.
 - При отписани задължения приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.
 - При глоби, неустойки, лихви и други приходът се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.
 - Ценовите разлики по липси и начети се признават за приход при плащане на липсите или начетите.

През отчетния период са признати следните приходи:

 - от продажба на промишлена продукция – 1202 хил.лв
 - от продажба на СМР – 1366 хил. лв.
 - от продажби на ДМА - 127 хил. лв.
 - от продажби на материали –144 хил.лв.
 - от наеми - 57 хил.лв.
 - от транспортни услуги - 51 хил. лв.



- приходи от дивиденди - 2 хил.лв.
- други – 15 хил.лв

2. 2. Разходи

Обект на отчитане са

- разходите за дейността по икономически елементи / материали, външни услуги, амортизации, възнаграждения, осигуровки и други разходи
- финансови разходи
- извънредни разходи
- разходи за данъци върху печалбата

Отчетният процес е организиран така, че разходите за осъществяване на дейността най-напред се отчитат по икономически елементи и след това по функционално предназначение. Този принцип не се прилага за финансовите и извънредните разходи, загубите от обезценки на активите и разходите за бъдещи периоди при тяхното първоначално отчитане. Когато разход, отчетен като разход за бъдещи периоди се отнесе по предназначение, тогава той се класифицира по икономически елементи.

Организацията на отчитане на разходите за дейността дава систематизирана информация за:

- Отчитане и установяване на разходите за преработка на продукцията и услугите в две направления:
 - Начислените преки разходи по отделни производства и видове услуги
 - Начислените непреки – постоянни и променливи общопроизводствени разходи
- Разпределението на непреките разходи – извършва се на база извършените разходи за заплати.
 - Формиране на себестойността на произвежданата продукция и оказаните услуги .

Себестойността на произвежданата продукция се определя от стойността на употребените материали, на разходите за преработка, определени в НСС 2 и стойността на другите разходи, свързани с производството на съответната продукция.

Себестойността на оказаните услуги се определя от стойността на разходите за труд и осигуровки на персонала, зает в извършването на услугата и съответната част от общопроизводствените разходи.

- Отчитане на разходите, които не са включени в себестойността – административните разходи и разходите за продажби.

Текущите разходи се признават при спазване на принципа на съпоставимост на приходите и разходите.

Други оповестявания

Елементите на финансовия отчет са съставени в двустранна форма. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод – въз основа на информацията от счетоводните регистри.

Сумите на временните разлики за 2003 година – облагаеми, намаляеми, отсрочени данъчни активи и пасиви върху тези разлики, са представени в справката за данъчните временни разлики, която е съставна част от приложението.

Във връзка с доходите на персонала се оповестява следната информация 352 хил.лв. е сумата, призната като разход за доходи на персонала е представена в отчета за приходите и разходите на съответните редове. Размерът на

В Е Р Н О

С оригинала: _____

неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на финансовия отчет е 16331 лева.

През 2003 година не са осъществявани бизнес комбинации и съвместна дейност. Дружеството не е работило с финансови инструменти по смисъла на НСС 32 Финансови инструменти през 2003 година.

Изготвил:.....



Утвърдил:



ВЕРНО
С оригинала:

