

До
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА
"СТРОЙИНВЕСТ РУСЕ 97" АД, Русе

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

от Теодоси Георгиев – регистриран одитор № 363

Извършихме одит на годишния отчет на "СТРОЙИНВЕСТ РУСЕ 97" АД към 31.12.2004 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 31.12.2004 година, както и за получения финансов резултат за годината.

29. 03. 2005 год.
гр. Русе

Регистриран одитор:

ВЕРНО

С оригинала:



**О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**

**НА "ДОМОСТРОЕНЕ" АД РУСЕ
за 2004 година**

Наименование на разходите	текуща година	предхо дна година	Наименование на приходите	текуща година	предхо дна 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	1564	1640	- промишлена продукция	917	1202
Разходи за външни услуги	1393	470	- изпълнени СМР	2651	1366
Разходи за амортизации	214	217	- дълготрайни материални активи	191	127
Разходи за възнаграждения	491	352	- транспортни услуги	64	51
Разходи за осигуровки	207	154	- наеми	50	57
Други разходи	25	30	- материали	291	144
в т.ч. Обезценка на активи			- други	79	15
Общо за група I	3894	2863	Общо за група I	4243	2962
II. Суми с корективен характер			II. Приходи от финансираня	1	
1. Балансова стойност на продадените активи	255	153	Общо за група II	1	
2. Разходи за придобиване и ликвидация на ДА по стоп.начин			III. Финансови приходи		
3. Изменение на запасите от продукция и незав.производство	-30	-240	1. Приходи от лихви	12	
Общо за група II	225	-87	2. Приходи от дивиденди		2
III. Финансови разходи			Общо за група III	12	2
Разходи за лихви	29	16			
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
Други разходи по фин. операции	12	4			
Общо за група III	41	20			
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	4160	2796	Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	4256	2964
В. Печалба от обичайна дейност	96	168	В. Загуба от обичайната дейност		
Г. Общо разходи (Б+IV)	4160	2796	Г. Общо приходи (Б)	4256	2964
Д. Счетоводна печалба	96	168	Д. Счетоводна загуба		
V. Разходи за данъци	20	30			
1. Данъци от печалбата	20	30			
Е. Печалба (Д - V)	76	138	Е. Загуба (Д + E)		
Всичко (Г + V + E)	4256	2964	Всичко (Г+E)	4256	2964

Дата 15.02.2005 г.

Съставител:

Изп. директор:

Забележка: Резерв
411.00000, 28.02.2005

ВЕРНО
с оригинала



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Домостроене" АД към 31.12.2004г.

32.08.2005
33.08.2005

0393
0393

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		
I. Дълготрайни материални активи			I. Основен капитал	134	134
1. Сгради и конструкции	812	857	Общо за група I.	134	134
2. Съоръжения	238	213	II. Резерви		
3. Земи	464	584	1. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	2003	2112
4. Машини и оборудване	315	392	2. Целеви резерви	525	387
5. Други д. активи	127	178	в т.ч. Общи резерви	13	13
6. Разходи за придобиване на ДА			Други резерви	512	374
Общо за група I	1956	2224	Общо за група II.	2528	2886
III. Дългосрочни финансови активи			III. Финансов резултат		
1. Дялове и участия в дъщерни предприятия	10	10	1. Неразпределена печалба	39	39
1. Дялове и участия в асоциирани предприятия	375	33	2. Непокрита загуба	-133	-133
Общо за група III.	385	43	3. Печалба/загуба от текущия период	76	138
Общо за раздел А	2341	2267	Общо за група III.	-18	44
			Общо за раздел А	2644	2677
			Б. Дългосрочни пасиви		
			I Приходи за бъдещи периоди и финансираня	34	23
			Общо за група I.	34	23
			Общо за раздел Б	34	23
Б. Краткотрайни /краткосрочни/ активи			В. Краткосрочни пасиви		
I. Материални запаси			I. Краткосрочни задължения		
1. Незавършено производство	198	308	1. Задължения към доставчици и клиенти	820	1062
2. Продукция	180	77	2. Задължения по получени търговски заеми	43	
3. Материали	491	465	3.Задължения към свързани предприятия	94	110
Общо за група I	869	850	4.Задължения към банки	392	95
1. Вземания от клиенти и доставчици	501	582	3.Данъчни задължения	33	19
2. Вземания от свързани предприятия	245	137	4. Задължения към персонала	48	21
3.Вземания по предоставени търговски заеми	13		5. Задължения към социално осигуряване	22	11
3 Съдебни и присъдени вземания	101	62	6. Провизии	48	
4. Данъци за възстановяване	6	4	6. Други	68	164
7. Други	41	261	Общо за група I.	1568	1482
Общо за група II.	907	1046	Общо за раздел В	1568	1482
III. Парични средства					
1. Парични средства в брой	48				
2. Парични средства по разплащателни сметки	59	13			
3. Блокирани парични средства	18				
Общо за група III.	125	13			
IV. Разходи за бъдещи периоди	4	6			
Общо за раздел Б	1905	1915			
Сума на актива	4246	4182	Сума на пасива	4246	4182
Условни активи	42	42	Условни пасиви		

Дата 15.02.2005 г.

Съставител:

Изп. директор:

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД РУСЕ
за 2004 година

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпле ния	плащани я	нетен поток	постъпле ния	плащан ия	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4891	3896	995	4244	4004	240
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	22	684	-662	13	292	-279
Платен ДДС		153	-153		139	-139
Платени други данъци		25	-25			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		7	-7		18	-18
Други парични потоци от основна дейност	9	7	2			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4922	4772	150	4257	4314	-57
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		342	-342			
Парични потоци, свързани с лихви и други подобни						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		342	-342			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2103	1764	339			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		33	-33			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2103	1797	306			
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	7025	6911	114	4257	4314	-57
Д. Парични средства в началото на периода	27			83		
Е. Парични средства в края на периода	141			26		

Дата 15.02.2005 г.

Съставител:

Изп. директор

Законно
свидетелство
28.03.2005

2005

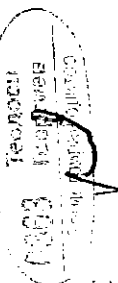
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2004 Г.
на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД
за 2004 г.

Показатели	основен капитал	резерви				финансов резултат		резерв от преводи	общо собствен капитал
		премии от емисия	резерв от последващи оценки на	общи	целеви резерви специализирани	други	печалба		
Салдо в началото на периода	134		2112	13		374	177	-133	2677
1. Изменения за сметка на собствениците									
- увеличение									
- намаление									
2. Финансов резултат за текущия период							76		76
3. Разпределение на печалбата							-138		
в т.ч. дивиденди									
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи									
- увеличение									
- намаление									
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти									
- увеличение									
- намаление									
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други									
8. Други изменения в собствения капитал			-109						
Салдо към края на отчетния период	134		2003	13		512	115	-133	2644
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина									
10. Промени от преизчисление на финансови отчети при свръхинфлация									
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	134		2003	13		512	115	-133	2644

Дата 15.02.2005 г.

Съставител:

Изп. директор:



В Е Р Н О

Съставител:

[Handwritten signature]

79442803
15.02.2005

СПРАВКА

за дълготрайните активи към 31.12.2004
на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД РУСЕ

Хил. Лв.

Показатели	Отчетна стойност на				Последващ		Преоценка стойност (4+5-6)	Амортизация			Последващ		Преоценка амортизация (11+12-13)	Баланс ова стойност в края на периода
	в начало периода	на постъпките през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляване		в начало периода	начислена през периода	отписана през периода	увеличение	намаляване		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15
I. Дълготрайни материални активи														
1. Сгради и конструкции	1241			1241			1241	384	45		429		429	812
2. Съоръжения	348	37		385			385	135	12		147		147	238
3. Земи	584		119	465			465		1		1		1	464
4. Машини и оборудване	573	23		596			596	181	100		281		281	315
5. Транспортни средства	282	5		287			287	115	55		170		170	117
5. Други дълготрайни материални активи	16			16			16	5	1		6		6	10
Обща сума за I:	3044	65	119	2990	0	0	2990	820	214	0	1034	0	1034	1956
III. Дългосрочни финансови активи														
1. Дялови участия в дъщерни предприятия	10			10			10							10
2. Дялови участия в асоциирани предприятия	33	342		375			375							375
Обща сума за II:	43	342	0	385	0	0	385							385
Общ сбор (I+II)	3087	407	119	3375	0	0	3375	820	214	0	1034	0	1034	2341

Съставител:

Дата 15.02.2005 г.

Изп. директор

ВЕРНО

Съставител:

А. ВЗЕМАНИЯ

(Хил. Лв)

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(Хил.лв)

В. ПРОВИЗИИ

(Хил. Лв.)

Дата 15.02.2005 г.

Съставител:

Исп. директор:

مفتی محمد رفیع

СПРАВКА
за ценните книжа на "Домостроене" АД

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

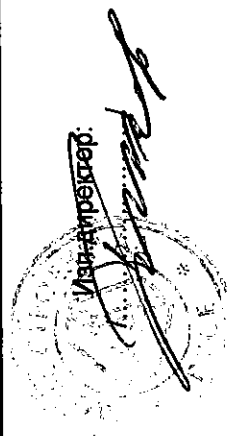
ХИЛ. ЛВ.

хил. лв.

Дата 15.02.2005 г.

Съставител:

Изм. директор:



502

СПРАВКА
за участията в капиталите на други предприятия
към 31.12.2004
на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД РУСЕ

(Хил.лв.)

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	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондовата борса
А. В страната				
I. В дъщерни предприятия				
"Домостр. предприятие" ООД Русе	10	80%		
I. В асоциирани предприятия				
"Гедо" ООД	1	20%		
"Свободни митнически складове" АД Русе	372	45%		
ДЗЗД "Домостроене Адис Калинов" Русе		50%		
"Дедалос" ООД	2	40%		
Обща сума за страната	385			

Дата 15.02.2005 г.

Съставител:

Изп. директор:

В Е Р Н О

С оригинала:



СПРАВКА
за приходите и разходите от лихви към 31.12.2004
на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД РУСЕ

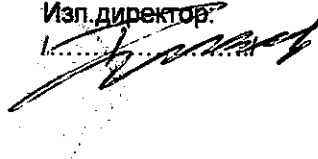
(Хил.лв)

Показатели	Сума	
	начислени	платени/по лучени
I. Приходи от лихви		
1. Лихви по предоставени дългосрочни заеми	12	
Обща сума на приходите от лихви	12	
II. Разходи за лихви		
1. Лихви по дългосрочни заеми	26	26
- редовни заеми в левове	26	26
2. Лихви по държавни вземания	1	1
3. Други лихи	2	2
Обща сума на разходите за лихви	29	29

Дата 15.02.2005 г.

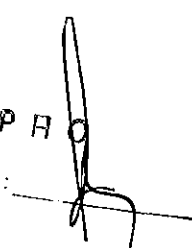
Съставител:

Изп. директор:

ВЕРНО

С оригинала:




СПРАВКА
За финансовите резултати към 31.12.2004
на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД РУСЕ

Показатели	(Хил.лв.) сума
A. Неразпределена печалба	
<i>I. Неразпределена печалба към 01.01.</i>	39
<i>II. Увеличени на неразпределената печалба за сметка на:</i>	
1. Печалбата от предходната година	138
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване нагрешки, промени в счетоводната политика и др.	
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	
4. Други източници	
Обща сума за II.	138
<i>III. Разпределение на печалбата от минали години:</i>	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	138
3. За дивиденди	
- за държавата	
4. Дарения	
5. Увеличаване на основния капитал	
6. За други цели	
7. Неразпределена печалба	
Обща сума за III.	138
<i>IV. Неразпределена печалба към 31.12.</i>	39
Б(Непокрита загуба	
<i>I. Непокрита загуба към 01.01.</i>	-133
<i>II. Увеличение на загубата за сметка на:</i>	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	
Обща сума за II.	-133
<i>III. Покриване на загуби от минали години за сметка на:</i>	
1. Неразпределена печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
Обща сума за III.	
<i>IV. Непокрита за губа към 31.12.</i>	-133
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалбата	76
2. Загуба	

Дата 15.02.2005 г.

Съставител:

Изп. директор:

С. сризмана:

СПРАВКА
за извънредните приходи и разходи към 31.12.2004г.
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 15.02.2005 г.

Съставител:

.....

Изп. директор:

.....

ВЕРНО

С оригинала:

.....

СПРАВКА
за данъците от печалбата върху временни разлики
към 31.12.2004
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. В началото 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
B. 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
B. 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
B. 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						
5. Загуба						
6. Други разлики						



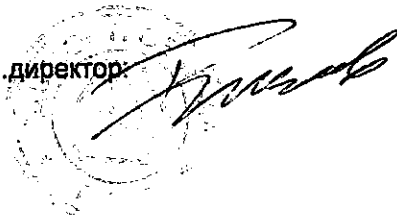
Общо А: (1+2+3+4+5+6)	0	0	0	0	0	0
Б. Облагаеми	0	0	0	0	0	0
V. В края на годината						
А. Намаляеми						
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации						
2. От обезценка на материални запаси						
3. Превиишения на лихвените плащания по ЗКПО						
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 15.02.2005 г.

Съставител:



Изп. директор:




Счетоводна политика на "ДОМОСТРОЕНЕ" АД за 2004 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 2004 година е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и на всички НСС, приложими за 2004 година.

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

Финансово – счетоводния отчет за 2004 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 който се очаква бъдеща икономическа изгода.

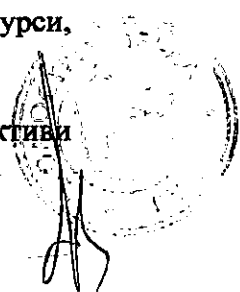
Пасив е съществуващо задължение на предприятието, което произтича от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси, носители на икономическа изгода.

1.1. Дълготрайни активи

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

А/ имат натурално-веществена форма;

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.

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

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.

За амортизацията на амортизируемите дълготрайни активи (материални и нематериални) се прилага линеен метод. Методът за 2004 година не е променян в сравнение с 2003 година.

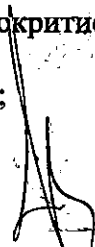
Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на придобиване на актива или от месеца, следващ неговото въвеждане в експлоатация. Амортизационните норми за дълготрайните материални активи са, както следва по категории активи:

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 – 15%;



Балансовата стойност на дълготрайните материални активи към 01.01.2004 година е 2224 хил.лева. Придобитите активи през периода са на стойност 23 хил.лв. Извършените разходи за модернизация, реконструкция и подобрене са в размер на 42 хил.лв. Начислените амортизации са в размер на 214 хил.лв. Отписан е преоценъчен резерв на отписаните активи в размер на 119 хил.лв. Към 31.12.2004 година балансовата стойност на дълготрайните материални активи е 1956 хил.лева.

Годишната данъчна амортизационна квота за 2004г. е 223 хил.лв. Данъчната амортизируема стойност на активите към 31.12.2004г. е в размер на 2561 хил.лв., данъчно признатата амортизация е 1 109 хил.лв., а данъчната балансова стойност – 1 452 хил.лв. През годината е отписан преоценъчен резерв на продадени активи в размер на 109 хил.лв. Преоценъчните резерви към 31.12.2004г. са 2003 хил.лв.

1. 2. Дългосрочни инвестиции

Инвестициите се отчитат по себестойността метод – инвестицията се води по цена на придобиване.

През годината е извършено увеличение в допълнителния капитал на "СМС" АД под формата на допълнителни вноски в размер на 340 хил.лв.

Към 31.12.2004г. дружеството има участие 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		
I. В дъщерни предприятия		
"Домостр.предприятие" ООД Русе	10	80%
II. В асоциирани предприятия		
"Гедо" ООД	1	20%
"Свободни митнически складове" АД Русе	372	45%
ДЗЗД "Домостроене Адис Калинов" Русе		50%
"Дедалос" ООД	2	50%
Обща сума за страната	385	

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.

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

В Е Р Н О

С оригинала:

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 ликвидиране, наличие на вина и други. Актът за брак се утвърждава от ръководителя на дружеството.

Незавършеното производство към 31.12.2004г. представлява незавършено строителство и е в размер на 198 хил.лв.

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 31.12.2004г. отчетените разходи от валутни курсови разлики са в размер на 1,39.лв.

1. 5. Капитал и резерви

Разпределението на печалбата, реализирана в предприятието през 2003 е извършено по решение на Общото събрание на акционерите – с целия размер на печалбата, в размер на 137673,92 лв. е увеличен фонд "Резервен".

Формирането на преоценъчни резерви и тяхното регулиране се извършва в съответствие с данъчното законодателство.

1. 5. Сделки със свързани лица са извършвани. Няма отклонения на прилаганите цени от пазарните цени.

Доставчици:

"Домостроително предприятие" ООД

Вид на сделката – продажба на материали, продукция и услуги

Обем на сделката – 46709,90 лв.

Неуредени разчети по сделката – 24121,90 лв.

Ценова политика – няма отклонение от характерната справедлива стойност за сделката

"Строй инвест Русе 97" АД

Вид на сделката – продажба на материали, продукция и услуги

Обем на сделката – 60 092,54 лв. лв.

Неуредени разчети по сделката – 60 092,54 лв.

Ценова политика – няма отклонение от характерната справедлива стойност за сделката

"Гедо" ООД

Вид на сделката – продажба на материали, продукция и услуги

Обем на сделката – 1007,68 лв. лв.

Неуредени разчети по сделката – 1 007,68 лв.

Ценова политика – няма отклонение от характерната справедлива стойност за сделката

ЕТ "Адис Калинов"

Вид на сделката – продажба на материали, продукция и услуги

Обем на сделката – 230 623,91 лв. лв.

Неуредени разчети по сделката – няма

Ценова политика – няма отклонение от характерната справедлива стойност за сделката

Клиенти:

"Строй инвест Русе 97" АД

Вид на сделката – продажба на материали, продукция и услуги

В Е Р Н О

С оригинала:

Обем на сделката – 54 585,20 лв. лв.

Неуредени разчети по сделката – 54 585,20 лв.

Ценова политика – няма отклонение от характерната справедлива стойност за сделката

“Домостроително предприятие” ООД

Вид на сделката – продажба на материали, продукция и услуги

Обем на сделката – 54 585,20 лв. лв.

Неуредени разчети по сделката – 15 831,71 лв.

Ценова политика – няма отклонение от характерната справедлива стойност за сделката

“Гедо” ООД

Вид на сделката – продажба на материали, продукция и услуги

Обем на сделката – 137 321,88 лв. лв.

Неуредени разчети по сделката – 41 416,58 лв.

Ценова политика – няма отклонение от характерната справедлива стойност за сделката

“Адис Калинов” ООД

Вид на сделката – продажба на материали, продукция и услуги

Обем на сделката – 60 092,54 лв.

Неуредени разчети по сделката – 60 092,54 лв.

Ценова политика – няма отклонение от характерната справедлива стойност за сделката

Други :

“Строй инвест Русе 97” АД

Вид на сделката – предоставен заем

Обем на сделката – 3 000,00 лв.

Размер на заема към 31.12.2004г. – 73 490,58 лв.

Начислени лихви към 31.12.2004г. – 11 809,20 лв.

Годишен лихвен процент – 10

Ценова политика – няма отклонение от характерната справедлива стойност за сделката

“Домостроително предприятие” ООД

Вид на сделката – предоставен заем

Обем на сделката – 3 300,00 лв.

Размер на заема към 31.12.2004г. – 3 300,00 лв.

Начислени лихви към 31.12.2004г. – 165,00 лв.

Годишен лихвен процент – 10

Ценова политика – няма отклонение от характерната справедлива стойност за сделката

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 заплата 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.

Сумата призната като разход за доходи на персонала, е представена в отчета за приходите и разходите на съответните редове.

Размерът на неизплатените доходи на персонала към датата на съставяне на финансовия отчет е 47 854 лв., в т.ч. 26883лв. възнаграждения за м.декември, които са изплатени м.януари 2005г.

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 31.12.2003г. като приходи от финансирането са признати 23342 лв. Със стойността на начислените през 2004г. разходи за амортизации на активите, за закупуването на които е използван преотстъпения данък върху печалбата е отразен приход от финансиране в размер на 1173.лв. Към 31.12.2004г. салдото по сметката за финансиране е 22169 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 разход 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 правото 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 – 917 хил.лв
- от продажба на СМР – 2651 хил. лв.
- от продажби на ДМА - 191 хил. лв.
- от продажби на материали – 291 хил.лв.
- от наеми - 50 хил.лв.
- от транспортни услуги - 64 хил. лв.
- други – 79 хил.лв

Приходите от лихви по заеми, предоставени на свързани лица са 12 хил.лв.

2. 2. Разходи

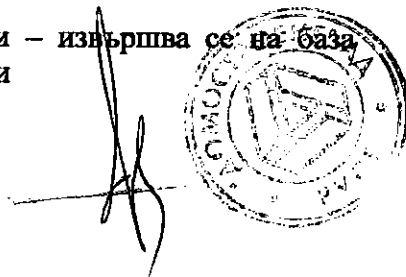
Обект на отчитане са

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

Отчетния 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 променливи разходи – извършва се на база извършените разходи за заплати.
- Разпределението на непреките постоянни разходи – извършва се на база нормален капацитет на производствените мощности



- 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 сас 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 2004 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.

През 2004 година не са осъществявани бизнес комбинации и съвместна дейност. Дружеството не е работило с финансови инструменти по смисъла на НСС 32 Финансови инструменти през 2004 година.

Въз основа на информацията, представена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2004 година, представяме следните показатели, получени в резултат на проведения финансово-счетоводен анализ:

- Коефициент на рентабилност на приходите от продажби – 0,02
- Коефициент на рентабилност на собствения капитал – 0,03
- Коефициент на рентабилност на пасивите – 0,05
- Коефициент на рентабилност на активите – 0,02
- Коефициент на ефективност на разходите – 1,02
- Коефициент на ефективност на приходите – 0,98
- Коефициент на обща ликвидност – 1,21
- Коефициент на бърза ликвидност – 0,66
- Коефициент на незабавна ликвидност – 0,66
- Коефициент на абсолютна ликвидност – 0,08
- Коефициент на финансова автономност – 1,65
- Коефициент на задлъжнялост – 0,61
- Времетраене на един оборот в дни – 69,40
- Брой обороти на материалните запаси – 5,19
- Застост на материалните запаси – 0,19

Изготвил:.....

Б Е Р Н О

С оригинала:.....

Утвърдил:.....