

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Общото събрание
на "Независимост" - АД
Г а б р о в о

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на "Независимост" – АД гр. Габрово, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 година и отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Моят одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убеди 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 грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата на 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 на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните

счетоводни оценки, направен от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считам, че извършения от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

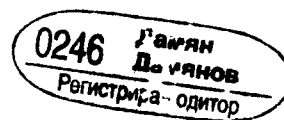
Мнение

В резултат на това удостоверявам, че:

(а) финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на "Независимост" - АД гр. Габрово към 31 декември 2008 година, както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети и Националното счетоводно законодателство;

(б) годишният доклад за дейността съответства на годишният финансов отчет за същия отчетен период.

Подпис на регистрирания одитор: 



Дата на одиторския доклад: 20 март 2009 година

Адрес на одитора:
5250 Свищов,
ул. Алеко Константинов 9
Дамян Николов Дамянов

Булстат 817045004

"НЕЗАВИСИМОСТ 40" АД - гр. Габрово

БАЛАНС КЪМ 31.12.2008г.

Бележки 31.12.2008г. в хил.лв. 31.12.2007г.

АКТИВИ

Нетекущи активи

Имоти	1	725	676
Машини, съор. и оборудване	1	134	66
Други активи	1	41	123
Всичко дълготрайни активи		900	865

Текущи активи

Стоково - материални запаси	2	25	13
Търговски и други вземания	3	22	28
Пари и парични еквиваленти	4	2	12
Всичко текущи активи		49	53

ОБЩО АКТИВИ

949 918

КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Капитал и резерви

Регистриран капитал		53	53
Резерви	5	658	660
Финансов резултат	6	180	146
в.т.ч. Текуща печалба		74	42
Всичко собствен капитал		891	817

Нетекущи пасиви

Отсрочени данъци

Текущи пасиви

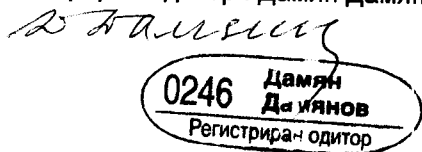
Търговски и др. задължения	7	58	101
Краткосрочни заеми	8		
Всичко текущи пасиви		58	101

ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ:

949 918

Дата: 28 януари 2008 г. ГФО приет на 17.03.2009г.

Регистриран одитор : Дамян Дамянов



Ръководител:

Нели Вълкова Тодорова - Ангелова

Съставил:

Виолета Димитрова Димова



Булстат 817045004

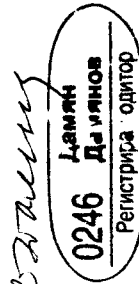
"НЕЗАВИСИМОСТ 40" АД - гр.Габрово

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
за годината, приключваща на 31.12.2008

	Дялов капитал	Преоценъчен резерв	Законови резерви	Допълнителни резерви	Натрупана печалба	Общо
Баланс към 31.12.2006 г.	53	120	5	535	62	775
Промени в смет.политика						
Преизчислен баланс на 01.01.2007 г.						
Резултат от преоценка на имоти						
Дефицит от преоценка на инвестиции						
Разлики от превръщане на валутата						
Нетна печалба и загуба непризната в ОПР						
Нетна печалба за периода					42	42
Дивиденди						
Емисия на дялов капитал						
Баланс към 31.12.2007 г.	53	120	5	535	104	817
Резултат от преоценка на имоти						
Дефицит от преоценка на инвестиции					2	
Разлики от превръщане на валутата						
Нетна печалба и загуба непризната в ОПР						
Нетна печалба за периода					74	74
Дивиденди						
Емисия на дялов капитал						
Баланс към 31.12.2008 г.	53	118	5	535	180	891

Дата 28 февруари 2009
ГФО приет на 17.03.2009 г.

Регистриран одитор: Дамян Дамянов



Ръководител : Нели Вълкова Тодорова - Ангелова

Съставил: Виолета Димитрова Димова

Булстат Ю 817045004

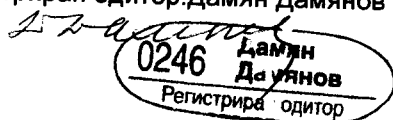
"НЕЗАВИСИМОСТ 40 " АД - гр. Габрово

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за годината приключваща на 31.12.2008 г

	в хил.лв	
	Текущ период	Предходен период
Парични потоци от основна дейност		
Парични постъпления от клиенти	276	182
Парични плащания на доставчици и персонал	(270)	(157)
Парични наличности, получени от основна дейност		
Платени лихви		
Платени данъци върху печалбата	(10)	(2)
Паричен поток преди извънредните пера		
Други постъпления/плащания от основна дейност	(6)	(6)
Нетни парични наличности от основната дейност	(10)	17
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Закупуване на недв. имоти, машини, оборудв. и съоръжения		
Получени лихви		
Постъпления от продажба на оборудване		
Нетни парични наличности, използвани за инвестиционна дейност		
Парични потоци от финансови дейности		
Плащания заеми		
Постъпления от заеми		(6)
Нетно увеличение на паричните наличности	(10)	11
Парични наличности към началото на периода:	12	1
Парични наличности към края на периода:	2	12

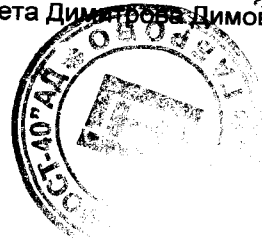
Дата: 28 февруари 2009 г. ГФО приет на 17.03.2009 г.

Регистриран одитор: Дамян Дамянов



Ръководител:
Нели Вълкова Тодорова- Ангелова

Съставил:
Виолета Димитрова Димова

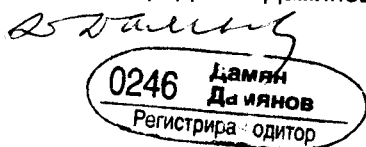


"НЕЗАВИСИМОСТ 40" АД - гр. Габрово**ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ**
за годината, приключваща на 31.12.2008в хил. ле

	бележки	31.12.2008г.	31.12.2007г.
ПРИХОДИ			
Други приходи от дейността	1	226	171
Промени в салдата на готова продукция и незавършено производство - увеличение	2	(1)	(14)
Капитализирана дейност на предприятието			
Суровини, матер., консумативи	3	(83)	(54)
Разходи за персонала	4	(11)	(12)
Амортизация	5	(41)	(38)
Други разходи за дейността	6	(5)	(5)
Печалба от дейността		85	48
Финансови разходи			
Приходи от асоциирани предприятия			
Печалба преди облагане с данъци		85	48
Данък върху печалбата		11	6
Печалба след облагане с данъци		74	42
Малцинствено участие			
Нетна печалба от дейността		74	42
Извънредни статии			
Нетна печалба за периода		74	42

Дата: 28 февруари 2009 г.
ГФО приет на 17.03.2009 г

Регистриран одитор: Дамян Дамянов



Ръководител: 
Нели Вълкова Тодерова-Ангелова

Съставил: 
Виолета Димитрова



ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГФО НА „НЕЗАВИСИМОСТ – 40” АД ЗА 2008 Г

1. УЧРЕДЯВАНЕ, РЕГИСТРАЦИЯ И ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружество “Независимост 40 “ АД Габрово е регистрирано с капитал 52570 бр. акции , търговско дело №2511/91 г. на ГОС с предмет на дейност производство на мебели и дограма, изделия от дървесина, търговия в страната и чужбина, хотелиерство, транспорт. То е с едностепенна система на управление. Управлява се от Съвет на директорите състоящ се от 3 члена, единият от които независим.

В настоящият момент дейността по производство на мебели е преустановена с решение на ОСА от м. 12.2002 година. Основната дейност , която се извършва е отдаване под наем на сграден фонд, собственост на дружеството. Същият се отдава на дъщерни фирми на основния акционер “СТС Инвест холдинг” АД Габрово, притежаващ 48066 бр. акции, както и на външни фирми.

Капитала на дружеството към 31.12.2008 г. е разпределен както следва :

№	СОБСТВЕНИК	БРОЙ АКЦИИ	ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ %
1	Юридически лица	48066	91.43%
2	Индивидуални участници	4504	8.57%
	ОБЩ КАПИТАЛ НА ДРУЖЕСТВОТО	52570	100.00%

Няма нови акционери притежаващи по вече от 5 на сто от гласовете в общото събрание. Членовете на СД не притежават акции от дружеството

През периода основният акционер прекрати участието си в капиталите на две дъщерни предприятия : „СТС Софт” АД и „СТС ТИМ” ООД.

Няма организационни промени в дружеството свързани с инвестиции, сделки с имоти, активи, продажба на дружества от икономическата група или преустановяване на дейности в групата.

Няма висящи съдебни дела, административни и други производства, касаещи задължения или вземания в размери най-малко 10 на сто от капитала на дружеството.

2. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ЗНАЧИТЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

През отчетния период няма промяна в прилаганата счетоводна политика.

1.Предпазливост- При текущото осчетоводяване стопанските операции се оценяват и отчитат разумно с оглед получаване на действителен финансов резултат като са отчетени всички предполагаеми рискове и загуби за бъдещи периоди.

2.Съпоставимост между приходи и разходи – разходите се отчитат в периода, в който се черпи изгода от дейността. Получените приходи се отразяват във финансовия резултат за периода , през който са отчетени разходи за тях.

3.Предимство на съдържание пред формата- сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност, а не формално според правната им форма .

4.Възможно запазване на счетоводната политика- през периода същата не е променяна и е постигната съпоставимост на счетоводните данни през различните периоди.

5. Документална обоснованост- всяка стопанска операция е документирана с документи. При документирането е дадено предимство на съдържанието пред формата.

Информацията в ГФО отговаря на изискванията:

- **разбираемост** – счетоводната информация е в максимална степен достатъчна и полезна за вземане на решения от потребителите
- **уместност** – осигурява възможност за оценка на минали, настоящи или бъдещи събития
- **надежност** – представен обективно, непреднамерено безпристрастно
- **сравнимост** - възможност за сравняване с предходни периоди
- **независимост** на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс
- **същественост** – всяка съществена статия се представя в отчета
- **ясно, вярно и честно** представяне на имущественото и финансовото състояние на дружеството
- **сравнителна информация** – всеки отчетен период е една календарна година и се разглежда сам за себе си, като данните в началото на текущия период съвпадат с тези в края на предходния

Активите, собствения капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват счетоводно по стойността в момента на придобиване в съответствие с принципа на историческата цена.

Последващите оценки на активите и пасивите се извършват в съответствие с приложимите НСФОМПС.

2.1. База за изготвяне на финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите МСС и МСФО както и вътрешни нормативни актове на предприятието.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Финансовият отчет към 31.12.2008г. е изготвен на основата на историческата цена. ДМА и материалните запаси са показани по тяхната справедлива стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (хил.лв.).

2.2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Както при съставянето на ГФО така и текущо не са приложени и не са прилагани приблизителни счетоводни оценки. Причината за това е, че липсват отчетни обекти на операциите на които са присъщи приблизителни оценки. Не са използвани такива и по отношение на признатите приходи и разходи.

2.3. Дълготрайни материални и нематериални активи

Актив се признава и отчита като ДМА, когато отговаря на определението за ДМА; неговата стойност може да бъде надеждно изчислена; очаква се получаването на икономическа изгода от него и стойността му е по-голяма от 700 (седемстотин) лева (възприема се стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им). Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи.

ДМА се оценяват по препоръчителният подход - цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Няма ограничения върху правото на собственост на ДМА, заложили като обезпечения по задължения или други причини.

ДМА се оценяват по препоръчителният подход - цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

За данъчни цели съгласно промените в ЗКПО с 1/3 от преоценъчния резерв на сградите от данъчния амортизационен план е преобразуван финансовия резултат за годината.

2.4. Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващо извършвани разходи по ДМА се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. В този случай те се завеждат като отделен ДМА в същата група активи в която е заведен "основният актив". Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходи и разходи.

2.5. Амортизация на ДМА

Амортизация не се начислява на земята и на активи в процес на изграждане. На всички останали се начислява съобразно полезния им живот. Използва се линеен метод на амортизация. Няма отчетени разлики с данъчните. Води се и данъчен амортизационен план на всеки актив. За данъчни цели са приети тези норми.

През 2007 и 2008 година се използват следните амортизационни норми :

	Години
Административни и производствени сгради	25
Машини и оборудване	3.3
Компютри и периферни у-ва	2
Стопански инвентар и НДА	6.7

2.6. Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по цена на придобиване. Няма преоценки на материални запаси. Стоково-материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по метода средна претеглена цена съгласно препоръчителния подход.

2.7. Вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността на възникване. Преглед на вземанията се извършва от ръководството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценка не е правено.

2.9. Парични средства

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2008г. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.

2.10. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута (с изключение на тези за покупка и продажба на валута) се вписват в левове при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката. Такива през периода не са правени.

Активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута са преизчисляват по заключителния курс на БНБ към балансовата дата 31.12.2008

г. Получените от това печалби и загуби се представят в отчета за приходи и разходи.

2.11. Признаване на приходи и разходи

А. Продажби на продукция, стоки ,материали и дълготрайни активи – Прихода се признава когато са изпълнени **всички** следващи условия :

а. Предприятието е прехвърлило на купувача значителните рискове и изгоди от собствеността върху стоките;

- б. Предприятието не запазва продължаващо участие в управлението на стоките, доколкото то обикновено се свързва със собствеността, нито ефективен контрол над продаваните стоки;
- с. Сумата на прихода може надлежно да бъде изчислена;
- д. Вероятно е предприятието да има икономически ползи, свързани със сделката; и
- е. Направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, може надлежно да бъдат измерени.

Б. Продажби на услуги - Прихода се признава когато са изпълнени всички следващи условия :

- а. Сумата на прихода може да бъде надлежно изчислена;
- б. Вероятно предприятието ще има икономически ползи, свързани със сделката;
- с. Етапа на завършеност на сделката към датата на счетоводния баланс може надлежно да се оцени - като се използва метода: проверка на извършената работа; и
- д. Разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката може надлежно да бъдат измерени.

Приходите и разходите се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях, а не в момент на получен паричен поток.

2.12. Финансирания

За периода 01.10.2008 до 31.12.2008г. дружеството не е финансирано за дейността си или за инвестиции.

2.13. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е разделен на 52570 акции с номинална стойност 1 лв. и е напълно внесен.

2.14. Дивиденди

През 2008 година дружеството завършва на счетоводна печалба. На ОСА ще бъде взето решение за това дали да се разпределят дивиденди.

2.15. Текущи задължения

Текущите задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. При изтичане давностния срок от 5 години задълженията се отписват.

2.16. Свързани лица

Предприятието участва в икономическата група на „СТС Инвест холдинг „АД - това са „СТС Транс“ ООД, „СТС ПАК Холдинг“ ООД, „СТС Бора“ ООД, и предприятия в чиито управителни органи участвуват членове от СД – „СТС Електроникс“ ООД, „СТС Принт“ АД, „СТС Солар“ АД, „СТС Холдинг груп“ ООД, „Мехатроника“ АД.

Дружеството е дъщерно предприятие на СТС Инвест холдинг.

През годината са извършени сделки между свързани лица , главно отнасящи се до продажби. От покупки са в размер на 9 х.лв свързани с услуги по отопление, електроенергия, телефони и др. подобни.

Продажбите на свързани лица са за 163 х. лв ,което е 72% от общия обем приходи от дейността.

Свързано лице	Вид на сделката	Елементи на сделката	
		Обем	Ценова политика
		Н-та	откъдето
		финанс	таз.цена
СТС Пак Холдинг	наем	37	Няма
СТС Бора ООД	наем	23	Няма
СТС Принт АД	наем	33	Няма
СТС Холдинг груп ООД	наем	62	Няма
СТС Транс ООД	наем	8	Няма

2.17. Фундаментални грешки

Дадена грешка се определя като **ФУНДАМЕНТАЛНА**, когато превишава следните прагове на същественост:

За дълготрайни активи	5 %
За краткотрайни активи	3 %
За приход / разход	5 %
За печалба преди облагане	5 %.

Фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години, като сравнителната информация за предходния отчетен период се преизчислява – съгласно препоръчителния подход.

Няма промяна на финансовия резултат от отразяването на събития от минали отчетни периоди:

2.18. Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци. За 2008 година ставката е 10%.

3. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФО

3.1. БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

1. Дълготрайни материални активи

ХИЛ.ЛВ

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Други	Р-ди за прид-не на ДМА	Всичко
По баланс към 01.01.2008г.	174	502	7	59		1		122	865

Постъпили		83	1	73				76	233
Излезли		2						157	159
Амортизация за 2008г.		32	3	4					39
Отписана амортизация									
По баланс към 31.12..2008г.	174	551	5	128		1		41	900

Намаляването на разходите за придобиване на ДМА е във връзка с увеличаване стойността на сградния фонд от направени основни ремонти – изолация и смяна дограма, както и преустройство на отоплителната инсталация, която е въведена в експлоатация през 2008 година.

2. Материални запаси

	ХИЛ.ЛВ	
	31.12.2008	31.12.2007
Готова продукция	1	2
Материали	15	2
Незавършено производство	9	9
Общо:	25	13

3. Вземания

	ХИЛ.ЛВ	
	31.12.2008	31.12.2007
Вземания от свързани предприятия	9	14
Вземания от клиенти	8	13
Данъци за възстановяване	5	
Други вземания		1
Общо:	22	28

Вземанията са текущи. Със срок над 1 година са 4 х.лв. През периода има отписани вземания с минал 5 годишен давностен срок в размер на 3 х.лв

4. Парични средства

	ХИЛ.ЛВ	
	31.12.2008	31.12.2007
Парични средства в лева	2	12
Общо:	2	12

5. Резерви

	ХИЛ.ЛВ	
	31.12.2008	31.12.2007
Резерв от последващи оценки на активи	118	120
Законови резерви	5	5
Допълнителни резерви	535	535
Общо:	658	660

Има отписан резерв от 2 х. лв на продаден имот- жилищна сграда.

6. Финансов резултат

	ХИЛ.ЛЕВА	
	31.12.2008	31.12.2007
Неразпределена печалба от минали години	106	62
Текущ финансов резултат – печалба след облагане	74	42
Общо:	180	104

7. Задължения

	ХИЛ.ЛВ	
	31.12.2008	31.12.2007
Към свързани предприятия	17	92
Задължения към доставчици	36	5
Задължения за корпоративен данък	5	3
Други кредитори		1
Общо:	58	101

През годината има отписване на задължение от 2003 година поради изтичане на 5 години давностен срок и невъзможност на задължените клиенти да си изплатят задълженията.

3.2. БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ

1. Приходи от дейността

	31.12.2008	31.12.2007
Приходи от продажба на готова продукция		7
Приходи от продажба на дълготрайни активи и матер.запаси	12	
Приходи от наеми	214	147
Други /отписано задължение/		17
Общо:	226	171

2. Промени в остатъците от готова продукция и незавършеното производство

	01.01.2008	31.12.2008	Разлика
Готова продукция	1	2	1
Незавършено производство	9	9	няма
Общо: намаление			1

3. Разходи за материали

	31.12.2008	31.12.2007
Суровини,матер.,консумативи:	83	54
-материали	2	14
- услуги	81	40

4. Разходи за персонала

	Хил.лв	
	31.12.2008	31.12.2007
Разходи за заплати	10	11
Разходи за социално осигуряване	1	1
Общо:	11	12

5. Разходи за амортизации.

Хил.лв	
31.12.2008	31.12.2007
41	38

6. Други разходи

	Хил. лв	
	31.12.2008	31.12.2007
Балансова стойност на продадени активи	1	5
Брак на материали	1	
Отписани вземания	3	
Общо	5	5

3.3. УСЛОВНИ ПАСИВИ И АКТИВИ

Дружеството не оповестява условни пасиви и активи.

3.4 СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

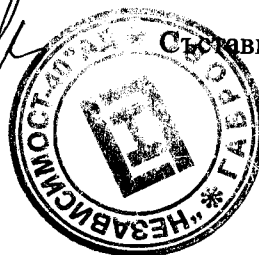
Всички приходи и разходи възникнали и отнасящи се до 31.12.2008г са надлежно признати.

Няма непредвидими събития, настъпили по време на съставяне на финансовия отчет, които да е било необходимо да се оповестят.

Счетоводната информация се обработва като се използва програмния продукт «АЖУР-L».

28 .02. 2009г

Изп. Директор:
/Н.Тодорова/



Съставител на ФО:

/Виолета Димова/

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността "Независимост 40 " АД- гр. Габрово

за отчетната 2008 г.

Дружеството е създадено с Решение № 1368/14.10.1997 год. по фирмено дело № 2511 / 1991 г. на Габровски окръжен съд. Юридическият статут на фирмата по Търговския закон е акционерно дружество със смесена форма на собственост.

Седалището и адресът на управление на дружеството е в гр. Габрово, кв.Бойката. Адресът за кореспонденция и място на осъществяване на дейността е в гр. Габрово кв. Бойката.

Предметът на дейност на дружеството съгласно съдебното решение е: производство на мебели и изделия от дървесина, търговия в страната и чужбина, транспортна дейност, и други дейности.

Дружеството се ръководи от СД в състав:

Деян Вълков Тодоров- председател

Нели Вълкова Тодорова – член и изпълнителен директор, представляваща дружеството

Цветомир Петров Мезинов – член

Няма промени в състава на СД. Възнаграждение е изплатено само на изпълнителния директор по договор за управление в размер на 6000 лв.

Капиталът е 52570 лв.,разпределен в 52570 обикновенни, поименни и безналични акции.

Разпределение на капитала:

Акционери:

1.СТС Инвест холдинг АД Габрово - 48066 броя акции т.е 91.43 %

2.Физически лица - 4504 броя акции т.е 8.57 %

Членовете на СД не притежават акции от дружеството.

В бъдеще няма да настъпят промени в притежаваните от основния акционер акции в посока намаляване, а е възможно изкупуване .

Изготвеният Годишен финансов отчет за 2008 г. дава възможност за оценка на финансово-икономическото състояние на дружеството.

През отчетната година дружеството бе преустановило основната си дейност – производство на мебели по решение на ОСА от 28.12.2002 година. Това оказва влияние върху размера и характера на разходите и приходите през годината.

За периода на цялата 2007 година дружеството отчита следните резултати:

№ по ред	Основни показатели	хил. лв.
1.	Приходи – общо	226
2.	Разходи – общо	141
3.	Счетоводна печалба	85
4.	Разходи за данъци	11
5.	Печалба – балансова	74

№ по ред	П р и х о д и	хил. лв.	%
1.	Приходи от дейността		
	наеми	214	94.69
	продажба на ДМА	12	5.31
2.	Приходи – общо	226	100.00 %

№ по ред	Разходи	хил. лв.	%
1.	Разходи за обичайна дейност :		
	- разходи за материали	2	0.01 %
	- разходи за външни услуги	81	57.45 %
	- разходи за амортизации	41	29.08 %
	- разходи за възнаграждения	10	7.01 %
	- разходи за социални осигуровки	1	0 %
	- други	6	6.45%
	Разходи - общо	141	100.0%

Основните приходи са от получените наеми за отдадени помещения от собствения сграден фонд. – 94.69 % от всички приходи. . В бъдеще се очертава постоянна тенденцията за дела на наемите в приходите на дружеството. Адекватно на това са и разходите – с най голям дял са разходите за външни услуги , свързани с текущото поддържане на имотите на дружеството и амортизациите на сградите , 122 х.лв или 86.53 % от разходите.

Основният дял в наемите е от свързани лица – 163 х. лв. Разпределени между отделните фирми както следва:

СТС Холдинг груп ООД	62 х.лв
СТС Принт АД	33 х.лв
СТС ПАК Холдинг ООД	37 х.лв
СТС Бора ООД	23 х.лв
СТС Транс ООД	8 х.лв

Финансовият резултат за 2008 година е нетна печалба в размер на 74 хил. лв., отчетен като разлика между приходите и разходите след приспадане на разходите за данъци.

В следващата справка са отразени вземанията и задълженията на фирмата по Баланса към 31.12.2008 год.

Вземания		Задължения	
1.Вземания от свързани предприятия	9	1.Задължения към свързани предпр.	17
2.Вземания от клиенти	8	2.Задължения към доставчици	36
3.Данъци за възст. ДДС	5	3.Задължения за данък печ.	5
Общо:	22		58

Данните показват, че задълженията превишават вземанията, които обаче в сравнение с миналата година са намалели с 43 %, като всички задължения от минали години са изплатени.

В структурата на задълженията ,които са текущи от 2008 г. , най-голям е дялът на задължение свързано с доставчик на услуга – ремонт на офиси.Останалите задължения са малък дял .Има отписани вземания поради изтичане срок на давност 5 г. за 3 х. лв

Наемните договори са дългосрочни и поради това дружеството не е изправено пред особени рискове и несигурност.

Анализ на ДМА и КМА

№ по ред	Д М А	хил. лв.	%
1. Земя		174	19.33
2. Сгради		551	61.22
3. Машини ,оборудване		5	0.05 1
4. Съоръжения		128	14.22
5. Разходи за придобиване		41	5.18
Общо:		900	100.00 %

От данните е видно , че най-голям дял по балансова стойност имат сградите 61.22 %, след това земята – 19.33 %. Увеличен е дялът на съоръженията в следствие въвеждане в експлоатация на газификация при отопление на сградите. Дялът на машинния парк е сравнително малък, поради амортизираната техника и направените продажби. Разходите за придобиване са свързани със саниране на производствената сграда, с цел икономия при отоплението, ремонт на хижата .

Няма материали в голям обем на склад тъй като производството е спряно и нови не се купуват. Има бракувани за 1 х.лв поради изтичане срока на годност.

На 12.08.2008 г. е учредена Договорна ипотека върху недвижимите имоти на дружеството за обезпечаване отпускането на банков кредит на свързаното предприятие „СТС Принт“ АД Габрово .

Няма водени извънбалансово сделки и сметки.

Не са настъпвали събития необичайни за дружеството .

Дружеството не е получавало заеми и не е давало такива.

То не притежава акции и ценни книжа в други дружества у нас и в чужбина. Дружеството майка също не е сключвало договори за заеми като заемополучател или заемодател.

Няма нова емисия на акциите.

Финансовото състояние и финансовите резултати се характеризират със следните показатели:

- **коэффициент на обща ликвидност**, като отношение на краткотрайните активи и краткосрочните пасиви е 0.85 пункта. За общ коэффициент за сравнение тук се приема единица. Следователно: намалението под единица показва, че предприятието не може да посреща своите краткосрочни задължения своевременно.

- **коэффициент на финансова автономност** като отношение на собствения капитал привлечения капитал с 15.36 За критично отношение тук се приема 0.33, или дружеството е под критичната точка.

- **коэффициент на възвръщаемост на собствения капитал** , като отношение на печалбата към собствения капитал е 0.08 %.

Важни събития след съставяне на отчета не са настъпили.

За развитие на дружеството в следващия период от време решение ще се вземе на ОС на акционерите. За 2009 година ще продължи отдаване под наем на помещения , текущите ремонти на същите, основно ще определят размера на приходите и разходите. Очаква се увеличение на приходите, тъй като основните ремонти които бяха предвидени привършват..

Научни разработки не са правени.

През периода акциите на дружеството не са се търгували на БФБ.

През отчетната година СД в своето управление е прилагал принципите от Програмата за прилагане на принципите на добро корпоративно управление на дружеството , а именно :

-Защита правата на акционерите- всеки има право на глас, а дивиденди все още не са раздавани.

- Равнопоставено третиране на акционерите.

- Отчитане правата и интересите на заинтересованите лица – общественост ,служител

- Осигуряване на своевременно и точно разкриване на информацията спазвайки Наредба №2 и ЗППЦК.

Сключен е договор с БФБ – София АД . Акциите се търгуват от 01.05.2001 г. Дружеството фигурира и в Публичния регистър на КФН. Има договор и с ЦД където се води акционерната книга, която и се актуализира.

ОСА се свикват съгласно изискванията на ЗППЦК и ТЗ, най малко веднъж годишно, до края на първото полугодие, а при необходимост и повече.Поканата заедно с материалите са на разположение на акционерите, като същата се обявява в Търговския регистър и централен ежедневник- в-к „Новинар”. Всички материали и покана се изпращат на КФН и БФБ.и ЦД. Спазено е изискването поне една трета от СД да е несвързано лице. Лицата членове на СД са избрани на ОС и отговарят на изискванията на ЗППЦК. В КФН са предоставени Декларации на членовете на СД за участието им в други управителни органи на юридически лица.На всеки 3 месеца се съставят тримесечни отчети и се представят в КФН и БФБ в срок 30 дни от приключилото тримесечие.Годишния финансов отчет на дружеството се публикува на страниците на Търговския регистър. В ежедневници се публикува съобщение за представените от дружеството отчети, за мястото където акционерите могат да се запознаят с тях .Разкриването периодично на информация се извършва от Директора за връзка с инвеститорите. От 01.01.2003 г. Дружеството изготвя отчетите си прилагайки постановките на МСС.

Директор за връзка с инвеститорите е Виолета Димитрова Димова, която е и главен счетоводител на дружеството. Телефон за контакти 066/ 817101 , ел.адрес dimova@stsbg.com
Адрес : Габрово кв. Бойката код 5300 „Независимост 40 „ АД, п.к. 20.

СД на свои заседания взема решения по основните въпроси касаещи дружеството.

Капитала е от 52570 обикновени , поименни акции , всяка акция с номинал 1 лев и право на 1 глас в ОСА. Всеки има право на дивидент и ликвиден дял съразмерни с номиналната стойност на акцията.Ограничения по прехвърлянето им няма. Няма физически лица притежаващи повече от 5 на сто от гласовете на ОС.Няма и акционери със специални контролни права. Служителите на дружеството не са акционери в него. Не е известно споразумения между акционери , които биха довели до ограничения в прехвърлянето на акции. Няма недопуснати до търговия акции на дружеството

ОСА е органа, който променя и допълва Устава , приема и освобождава членове на СД, взема решения за промяна на капитала, за издаване и обратно изкупуване на акции.

Правомощията на СД се свеждат до : приемане планове и програми за дейността на дружеството , съобразно решенията на ОС, избира и освобождава членове и председател от състава си, приема вътрешни правила на дружеството, организационно- управленската структура, предлага на ОСА за одобряване приетия от СД ГФОтчет, обсъжда и решава въпроси извън компетентността на ОС.Всички членове имат еднакви права и задължения. Няма осъществено търгово предлагане през 2007 година на акции. Няма споразумения между дружеството и СД за изплащане на обезщетения при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини свързани с търгово предлагане

Ръководният орган на “Независимост 40 “ АД – Габрово приема, че икономическите показатели, сверени и отчетени за разглеждания период, са достатъчно доказателство за вярна и честна представа на предприятието. Приет е от СД на 17.03.2009г.

Изпълнителен Директор : Н.Тодорова.....

