

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2009 година

Приложение № 1 към СС 1

на "КАМИ - 90" ЕООД гр.Пазарджик, ул. "Росица" № 7 , ЕИК 112585630

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ
	Текуща година	Предходна година	
а	1	2	а
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал
1. Нематериални активи			II. Премии от емисии
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви
3. Търговска репутация			1. Законови резерви
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви
1. Заеми и сгради, в т.ч.:	18	18	Общо за група IV:
- земи	16	16	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:
- сгради	2	2	2 - неразпределена печалба
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	4	8	8 - непокрита загуба
3. Съоръжения и други	116	151	Общо за група V:
в т.ч. - съоръжения	37	38	VI. Текуща печалба (загуба)
-транспортни средства	75	107	Общо за раздел A:
-други	4	6	Б. Провизии и сходни задължения
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения
Общо за група II:	138	177	2. Провизии за данъци, в т.ч.:
III. Дългосрочни финансови активи			- отсрочени данъци
1. Акции и дялове в предприятия от група			3. Други провизии и сходни задължения
2. Предоставени заеми на предприятия от група			Общо за раздел Б:
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			В. Задължения
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:
5. Дългосрочни инвестиции			до 1 година
6. Други заеми	0	0	над 1 година
7. Изкупени собствени акции			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:
номинална стойност	x	x	до 1 година
Общо за група III:	0	0	над 1 година
IV. Отсрочени данъци			3. Получени аванси, в т.ч.:
Общо за раздел Б:	138	177	до 1 година
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година

а		1	2	а		1	2
I. Материални запаси				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:			
1. Суровини и материали		170		до 1 година		598	359
2. Незавършено производство				над 1 година		598	359
3. Продукция и стоки и други, в т.ч.:		1225	1295	по полици, в т.ч.:		0	0
- продукция		140		до 1 година			
- стоки		1085	1295	над 1 година			
- птици основни стада				Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		0	0
- млади животни и животни за утаяване				до 1 година			
4. Предоставени аванси				над 1 година			
Общо за група I:		1395	1295	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		0	0
II. Вземания				до 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		119	212	над 1 година			
над 1 година				8. Други задължения, в т.ч.:		51	10
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				до 1 година		51	10
над 1 година				над 1 година		0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				- към персонала, в т.ч.:		22	4
над 1 година				до 1 година		22	4
4. Други вземания, в т.ч.:		0	3	над 1 година			
- съдебни и присъдени вземания				до 1 година		7	2
- данъци за възстановяване			2	до 1 година		7	2
- други			1	над 1 година			
- над 1 година от т.4.други вземания				- данъчни задължения, в т.ч.:		22	2
Общо за група II:		119	215	до 1 година		22	2
III. Инвестиции				над 1 година			
1. Акции и дялове в предприятия от група				- получени гаранции до 1 година			
2. Изкупени собствени акции				- задължения към ДАГ до 1 година			
номинална стойност		х	х	- други до 1 година			2
3. Други инвестиции							
Общо за група III:		0	0				
IV. Парични средства, в т.ч.:		1	3	Общо за раздел В, в т.ч.:		1123	902
- брой		1	2	до 1 година		1039	796
- в безсрочни сметки (депозити)		0	1	над 1 година		84	106
Общо за група IV:		1	3	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		0	0
Общо за раздел В:		1515	1513	- финансирания			
Г. Разходи за бъдещи периоди		15	15	- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		1668	1705	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		1668	1705

Дата на съставяне:

01.03.2010г.

Съставител:

СД ОУИЧЕВА И СМЕ

Ръководител:

Христо Терзиев /

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2009 година
на "КАМИ - 90" ЕООД гр.Пазарджик, ул. "Росица" № 7, ЕИК 112585630

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Намаляние на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:					
а) суровини и материали	532	65	а) продукция	899	2416
б) външни услуги	506	32	б) стоки	494	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	26	33	в) услуги	392	2415
а) разходи за възнаграждения	67	118	г) наеми		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	56	99	д) продажба на материали	13	
- осигуровки, свързани с пенсии	11	19	е) продажба на ДМА		1
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	140	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	41	28	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
- разходи за амортизация	41	28	4. Други приходи, в т.ч.:	65	0
- разходи от обезценка			- приходи от финансиране		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приплоди и прираст на животни/материали собствено пр-во/		
5. Други разходи, в т.ч.:	404	2124	- други	65	
а) балансова стойност на продадените активи	372	2124	Общо приходи от оперативна дейност	1104	2416
б) провизии			5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
в) други	32	0	- приходи от участия в предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност	1044	2335	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:			- приходи от предприятия от група		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			а) приходи от предприятия от група		
а) разходи, свързани с предприятия от група	49	45	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
б) разходи за лихви извън група	44	41	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
в) отрицателни курсови разлики			г) лихви по банкови депозити		
г) други	5	4	д) приходи от предоставени заеми		
Общо финансови разходи (6 + 7)	49	45	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
8. Печалба от обичайна дейност	11	36	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9)	1093	2380	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9)	1104	2416
10. Счетоводна печалба	11	36	10. Счетоводна загуба		
11. Разходи за данъци от печалбата	3	3			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	8	33	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1104	2416	Всичко (Общо приходи + 11)	1104	2416

Дата на съставяне: 01.03.2010г.

Съставител:

СД "СТОИЧЕВА И СИНЕ"

Ръководител:
/ Хр. Терзиев /

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2009 година
на "КАМИ - 90" ЕООД гр.Пазарджик, ул. "Росица" № 7 , ЕИК 112585630

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1086	737	349	2758	2951	-193
Парични потоци, свързани с краткосрочни фин. активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		31	-31		108	-108
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	-1		5	-5
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност	0	0	0	0	0	0
в т.ч. Тарифни такси и финансиране			0			0
Други			0		0	0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1086	769	317	2758	3064	-306
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с ДМА	0	2	-2		31	-31
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации -придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвест. дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	2	-2	0	31	-31
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	7	223	-216	266	44	222
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	400	437	-37	172	3	169
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		37	-37	0	35	-35
Плащания на задължения по лизингови договори		22	-22		20	-20
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност		5	-5		4	-4
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	407	724	-317	438	106	332
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	1493	1495	-2	3196	3201	-5
Д. Парични средства в началото на периода			3			8
Е. Парични средства в края на периода			1			3

Дата на съставяне:
01.03.2010г.

Съставител:
ОД "СТОЙЧЕВА И СИЕ "

Ръководител:
ХРИСТО ТЕРЗИЕВ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2009 година
на "КАМИ - 90" ЕООД гр.Пазарджик, ул. "Росица" № 7, ЕИК 112585630

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5						430	335		33	803		
2. Промени в счетоводната политика											0		
3. Грешки											0		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0		
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											0		
- увеличение											0		
- намаление							-266				0		
6. Финансов резултат за текущия период										8	8		
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								33		-33	0		
- за дивиденди											0		
8. Покриване на загуба											0		
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0		
- увеличение											0		
- намаление											0		
10. Други изменения в собствения капитал											0		
11. Салдо към края на отчетния период	5						164	368		8	545		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5		0	0	0	0	164	368	0	8	545		

Дата на съставяне: 01.03.2010г.

Съставител:
СД "СТОЙЧЕВА И СИНЕ"

Ръководител:

/ Христо Терзиев /

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2009 година

на "КАМИ - 90" ЕООД гр.Пазарджик, ул. "Росица" № 7, ЕИК 112585630

Приложение № 5 към СС 1

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи					Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпи през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване	
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Продукти от развойна дейност					0		0				0			0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни					0		0				0			0
3. Търговска репутация					0		0				0			0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане					0		0				0			0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи														
1. Земи и сгради, в т.ч.	21	0	0	0	21	0	21	3	0	0	3	0	0	3
- земи	16			0	16		16				0			16
- сгради	5	0	0	0	5		5	3	0	0	3			2
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	44	0	0	0	44		44	36	4		40			4
3. Съоръжения и други	240	2		242	242		242	89	37		126			116
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0	0		0				0			0
Общо за група II:	305	2	0	307	307	0	307	128	41	0	169	0	0	169
III. Дългосрочни финансови активи														
1. Акции и дялове в предприятия от група				0	0		0				0			0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0	0		0				0			0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0	0		0				0			0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0	0		0				0			0
5. Дългосрочни инвестиции				0	0		0				0			0
6. Други заеми				0	0		0				0			0
7. Изкупени собствени акции				0	0		0				0			0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци														
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	305	2	0	307	307	0	307	128	41	0	169	0	0	169

Дата на съставяне: 01.03.2010г.

Съставител:

СД "СТОЙЧЕВА И СИНЕ"

Ръководител:

/ Христо Терзиев /

Приложение към ГФО
на "КАМИ - 90" ЕООД
гр.Пазарджик
за 2009 година

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ.

"КАМИ-90" ЕООД гр.Пазарджик е учредено през 2002, като дружество с ограничена отговорност. През 2007г с решение № 1377 на Пазарджишки окръжен съд настъпва промяна в структурата на капитала. Капиталът на дружеството е 5000 лв., с едноличен собственик Христо Стоянов Терзиев

Седалище и адрес на управление на фирмата е гр.Пазарджик, ул."Росица" № 7.

"Ками – 90" ЕООД е с предмет на дейност: търговия на едро и дребно с метали и метални изделия, ВИК части, тръби, транспортни услуги, металообработващи услуги.

През 2009г фирмата променя дейността си. От търговия на едро с железария и едри ВИК части, на производство на арматурни заготовки и профили.

/За персонала/

Към 31.12.2009 г. персоналет на фирмата се състои от 9 човека, които работят при условията на трета категория труд и един, който работи при втора категория труд. Разпределени са по длъжности, както следва:

- 1 управител,
- 1 строителен техник,
- 2 административен персонал,
- 1 арматурист,
- 2 шофьори,
- 3 товарачи,

Или разпределението по звена , е както следва:

Администрация 4бр.

Работници 6бр.

Персоналет е добре обучен и запознат със спецификата на дейността.

Работниците са назначени с безсрочни трудови договори.

Трудовите възнаграждения се изплащат месечно, като основните възнаграждения са над праговете за дадената икономическа дейност.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ И СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Годишният финансов отчет на предприятието за 2009 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, които са приложими за 2009 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2009 г. Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева /хил.лева/.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година.

Статиите в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2009 година и в отчета за 2008 година са съпоставими.

3. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

3.1 Дълготрайни нематериални активи

Дружеството не притежава дълготрайни нематериални активи.

3.2. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи/ДМА/ се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2008 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 700 лева. През годината не е възниквала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Отчетната стойност на нетекущите /дълготрайни материални/ активи към 31.12.2009 година е 307 х.лева, в това число:

- земи-идеални части 16 х.лв.
- сгради 5 х.лв.
- машини,оборудване и апаратура 44 х.лв.,
- съоръжения и други 242 х лв. в това число:
 - 46 х.лева съоръжения
 - 151 х.лева транспортни средства
 - 14 х.лева компютърно оборудване
 - 31 х.лева стопански инвентар

Върху стойността на земята и сградите е учредена ипотека в полза на Уникредит Булбанк АД Пазарджик във връзка с изтеглен кредит за оборотни средства. Кредитът се обслужва редовно и няма опасност от отнемане на актива.

Следните активи са придобити чрез договори за финансов лизинг:

Наименование	Отчетна стойност в хиляди лева	Балансова стойност към 31.12.2009г	Краен срок на лизинговия договор
1.Кран козлови Q-8T	38	33	20.03.2010г.
2.Товарен автомобил - марка TOYOTA, модел TUNDRA	101	61	14.05.2013г.

Няма временно извадени от употреба активи.

Движението през годината на дълготрайните активи собственост на дружеството в хиляди лева е, както следва:

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	305	128	177
Постъпили през периода	2	0	2
Излезли през периода	0	0	0
Амортизация за периода	0	41	28
Салдо към 31 декември	307	169	138

Към 31.12.2009 година дружеството продължава да използва следните групи активи с напълно набрана амортизация и с отчетна стойност както следва :

- 32 х.лева машини
- 24 х.лева транспортни средства
- 26 х.лева стопански инвентар

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по-висока от справедливата.

3.3. Дългосрочни финансови активи

3.4. Амортизация

Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Предприятието прилага следните норми на амортизация:

- сгради – 4%;
- съоръжения – 4%;
- машини и оборудване – 30%;
- компютри – 50%;
- стопански инвентар – 15%.
- транспортни средства – 25%

Натрупаните до края на годината амортизации на ДМА са в размер на 169 х.лева.

4. ТЕКУЩИ АКТИВИ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

4.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност, като разликата се отчита, като други текущи разходи за дейността. През годината не са получавани материални запаси със стойност по-висока от нетната им реализуема стойност.

Доставната стойност включва три компонента:

а/покупна цена

б/мита, такси и невъзстановими данъци, когато такива са дължими

в/разходи по доставката/транспорт, товаро-разтоварни, комисионни/

Материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглената стойност, като същата се изчислява на периодична основа в края на всеки месец. Промяна в метода на изписване в сравнение с предходната година няма. Не е извършвана обезценка в края на годината.

Предвид принципа на предпазливостта в себестойността не се включват административни, финансови и извънредни разходи. Разходите за преработка включват два вида разходи – преки производствени и разпределяеми разходи/наричани още общо-производствени разходи/.

Преките производствени разходи са онези, които пряко се отнасят към произведеният продукт /арматурна заготовка/. Те могат да включват основни материали, заплати, амортизации.

Разпределяемите общо-производствени разходи не могат да се отнесат пряко към продукта и са два вида: постоянни и променливи.

Постоянни са онези общо-производствени разходи, чийто размер е слабо-зависим от обема на производството/заплати, осигуровки, материали/

Променливите ОПР също могат да бъдат амортизации, външни услуги

Размерът на променливите общо-производствени разходи е функция на фактическия обем на производство.

База за разпределяне на разпределяемите общо-производствени разходи/постоянни и променливи/е стойността на преките вложени разходи.

През годината постоянните общопроизводствени разходи са отнасяни всички в себестойността на продукцията.

Движението на материалните запаси през годината е следното:

					х.лева
Вид	Стойност на 01.01.2008	заприходени	отписани	Стойност на 31.12.2009	
Материали	0	702	532	170	
Стоки	1295	313	525	1085	
Продукция	0	505	365	140	

Не е извършвана обезценка на материалните запаси.

4.2. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи и са потвърдени от контрагентите.

Вземанията от клиенти и задълженията към доставчици имат следната структура според периода на възникване:

Възникнали	Стойност на	
	31.12.2009	
От предходни години	60	143
До 90 дни от датата на отчета		234
До 60 дни от датата на отчета	26	92
До 30 дни от датата на отчета	33	129
Всичко в хиляди лева	119	598

От вземанията от клиенти най-голям относителен дял имат следните фирми :

1.Братя Пашкулеви ООД	15х.лева
2.Хаси инженеринг ЕООД	8х.лева
3.Община Пазарджик	16х.лева
4.Интерстрой ООД	9х.лева
5.Еко Хидро-90 ООД	10х.лева
7.ЕТ Димитър Дъбов	9х.лева
8.Стройкомерс ООД	14х.лева

От задълженията към доставчици най-голям относителен дял имат следните фирми :

1.Никома -97 ЕООД	214х.лева
2.СИД-ПАК България АД	39х.лева
3.БУДЕВ ЕООД	14х.лева
4.ТЕРРА МЕТ ООД	104х.лева
5.Мастер-стил профайлс АД	42х.лева
6.Булбанклизинг ЕАД	10х.лева
7.Прециз интер холдинг АД	20х.лева
8.Металтрейд груп ЕООД	16х.лева
10.Инковес ЕООД	21х.лева
11.Металтранс ЕООД	16х.лева
12.Институт по дървообработване ООД	17х.лева
13.Раян газ ЕООД	22х.лева

Задълженията към персонала в размер 22 х.лв. представляват неплатените към края на годината заплати от м. Юни до м.декември. Върху тях са начислени осигурителни вноски в размер на 7 х.лева.

Данъчните задължения към 31.12.2009 година включват:

- ДДС за м.декември 19х.лв.
- Данък в/у доходите на ФЛ 3х.лв.

Задълженията на фирма "Ками - 90" ЕООД към финансови предприятия са:

- До 1 година 390х.лв./револвиращ кредит/
- Над1година 84х.лв./2 бр. лизингови договори/

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в край на годината в размер на 3х.лева :

- в брой 1х.лв.

Дружеството започва годината с общ размер на наличните парични средства - 3 х.лева.

5. РАЗХОДИ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ,ФИНАНСИРАНИЯ

Разходите за бъдещи периоди представляват :

- Застраховки 1х.лева
- Финансови разходи 14х.лева

Приходи за бъдещи периоди и финансираня няма.

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица:

	Начално салдо	увеличение	намаление	Крайно салдо
Основен капитал	5			5
Законови резерви				
Други резерви	430		-216	164
Неразпределена печалба	335	33		368
Финансов резултат	33	8	-33	8

7. РАЗХОДИ

През годината са направени следните разходи по икономически елементи :

Вид на разхода	2009	2008
Разходи за материали	506	32
Разходи за външни услуги	26	33
Разходи за възнаграждения	56	99
Разходи за осигуровки	11	19
Разходи за амортизации	41	28
Разходи за обезценка		
Разходи за провизии		
Други разходи	404	2124
Всичко разходи по икономически елементи	1044	2335

Разходите за материали са предимно от основни материали.

- Основни и спомаганелни м-ли 488х.лева
- Ел.енергия 5х.лева
- Резервни части за трансп.ср-ва 6х.лева
- Горива и смаз.м-ли 5х.лева
- Други материали 2х.лева

Разходите за външни услуги включват:

- Застраховки 2х.лева
- Счетоводни услуги,одит 1х.лева
- Годишни винетки 2х.лева
- Съобщителни 13х.лева
- Наеми 3х.лева
- Такси,реклама,поддръжка дма и др. 5х.лева

Другите разходи 404 х.лева,които са:

- Балансова стойност на продадени стоки - 372 х.лева
- Други разходи 32х.лева

Разходите за лихви и финансови разходи са:

- Лихви по кредити 38х.лева
- Лихви по лизинги 5х.лева
- Лихри по държ.вземания 1х.лева
- Други финансови разходи 5х.лева

От отчетените в ОПР разходи няма начислени значителни суми , които да не са платени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

8. ПРИХОДИ

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите.

В сравнение с предходната година общият размер на приходите е намален с 1312 х.лева.

Приходите от продажби имат следната структура:

Приходи от продажба на:	х.лева	
	2009 г.	2008 г.
продукция	494	
стоки	392	2415
услуги		
увелич.запаси от готова продукция	140	
материали	13	
други	65	1
Всичко	1104	2416

От отчетените в ОПР приходи няма начислени значителни суми , които да не са платени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

9.ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

Счетоводната печалба за годината е 10795.58 лева, а балансовата 7837.73 лева. Отчетеният финансов резултат има следната структура:

- Финансов резултат от оперативна дейност +60х.лева
- Финансов резултат от финансови разходи и приходи -49х.лева
- Финансов резултат от извънредни разходи и приходи 0х.лева
- Начислени данъци върху печалбата 3х.лева

Рентабилността за 2009 година на база счетоводна печалба е 0.98 %, на база балансова печалба – 0.71%, а на база печалба от оперативна дейност – 5.38%.

10. Данъци

Полагащият се корпоративен данък върху данъчната печалба за 2009 година е в размер на 2957.85 лв. Данъчната печалба по ГДД е 29578.50 лева. Тя е формирана като счетоводната печалба е увеличена с 62779.41 лева, които представляват :

- годишни счетоводни разходи за амортизации 40701.32 лв.
- разходи, предст. доходи от възнагр. по ЗОДФЛ и осигор.вноски свързани с тях 3760.58 лв.
- Разходи за лихви по режима за слаба капитализация 1097.73 лв.
- разходи за начислен ДДС по реда на ЗДДС 16027.42 лв.
- Разходи за глоби ,санкции и лихви 1190.36 лв.

и намалена с 43996.49 лева, които са:

- | | |
|--|--------------|
| • годишни данъчни амортизации | 40596.49 лв. |
| • приходи, с които са намалени сч.р-ди, по | |
| • повод неизпл.възнагр. и осиг.вноски —чл.42 | 3400.00 лв. |

Предприятието е изложено на влиянието на пазарен и кредитен риск. Пазарният риск означава, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци ще варира поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва:

- валутен риск — ако фирмата запази характера на дейностите в които се развива, то промените във валутните курсове няма да се отразят на финансовия резултат през 2010 г. и бъдещите парични потоци.
- лихвен риск — разходите за лихви отчитани в дружеството са пряко зависими от размера на лихвените проценти. Предприятието работи с привлечени средства от банкови институции, чийто относителен дял към размера на собствения му капитал е 71.54%.
- ценови риск — това е риск от промени в пазарните цени, различни от тези породени от лихвен и валутен риск.
- кредитен риск е риск, при който неизпълнението на задълженията на една страна към друга, ще причини финансова загуба на другата страна.

Дружеството търгува единствено с утвърдени платежоспособни контрагенти, поради което влиянието на кредитния риск е минимален.

Вземанията и задълженията на предприятието са текущи, което показва, че същото успява да преодолява промените породени от горните рискове.

Събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във Финансовия отчет на Дружеството за годината приключваща на 31.12. не са настъпили.

Съставител на ГФО:

/ СД „Стойчева и сие“

Ръководител:

/Христо Терзиев/