ПЛАНЕКС НОРД - ООД

Годишен финансов отчет,
годишен доклад за дейността
и
одиторски доклад

31 декември 2009 г.

Варна

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2009 г.

	Прило-жение №	31.12.2009 хил. лв.	31.12.2008 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	3	698	895
Активи по отсрочени данъци	4	17	7
Всичко нетекущи активи		**715**	**902**
Текущи активи			
Материални запаси		-	2
Вземания и предоставени аванси	5	1,910	6,401
Парични средства	6	2,064	222
Всичко текущи активи		**3,974**	**6,625**
Всичко активи		**4,689**	**7,527**
Капитал			
Основен капитал	7	5	5
Резерви		2,500	1,285
Печалба от текущата година		399	1,215
Всичко капитал		**2,904**	**2,505**
Нетекущи пасиви	8	**122**	**178**
Текущи пасиви	9	**1,663**	**4,844**
Всичко пасиви		**1,785**	**5,022**
Всичко капитал и пасиви		**4,689**	**7,527**

Управител:
Иван Иванов

Заверил съгласно доклад

Съставител:
Живка Жекова

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "СВРАКОВ И МИЛЕВ" СОД
Варна
Рег. № 087

29 март 2010 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 16 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2009

	Прило-жение №	Годината завършваща на 31.12.2009 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2008 хил. лв.
Приходи от продажби	*10*	**4,875**	**16,423**
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	*11*	1,409	4,194
Разходи за външни услуги	*12*	1,837	8,786
Разходи за персонала	*13*	843	1,638
Разходи за амортизация		207	218
Разходи за обезценка	*14*	98	68
Други оперативни разходи		9	15
Всичко разходи по икономически елементи		**4,403**	**14,919**
Балансова стойност на продадени активи		**8**	**99**
Финансови приходи/(разходи)			
Приходи/(разходи) за лихви		(19)	(49)
Банкови такси и комисионни		(2)	(9)
Приходи/(разходи) по валутни операции		-	2
Всичко финансови приходи/(разходи)		**(21)**	**(56)**
Печалба преди облагане с данъци		**443**	**1,349**
Разходи за данъци от печалбата	*15*	**44**	**134**
Нетна печалба за периода		**399**	**1,215**

Управител:
Иван Иванов

Заверил съгласно доклад

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Варна
Рег. № 087
"СВРАКОВ И МИЛЕВ" ООД

Съставител:
Живка Жекова

29 март 2010 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 16 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2009

	Основен капитал хил. лв.	Резерви хил. лв.	Печалба хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2008 г.	**5**	**93**	**1,191**	**1,289**
Разпределение на финансовия резултат	-	1,191	(1,191)	-
Финансов резултат за периода	-	-	1,215	1,215
Други промени	-	1	-	1
Салдо на 31 декември 2008 г.	**5**	**1,285**	**1,215**	**2,505**
Разпределение на финансовия резултат	-	1,215	(1,215)	-
Финансов резултат за периода	-	-	399	399
Салдо на 31 декември 2009 г.	**5**	**2,500**	**399**	**2,904**

Управител:
Иван Иванов

Заверил съгласно доклад

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЕТИЕ
Варна
Рег. № 087
"СВРАКОВ И МИЛЕВ" ООД

Съставител:
Живка Жекова

29 март 2010 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 16 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2009

	Годината завършваща на 31.12.2009 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2008 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	**222**	**1,345**
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	5,078	17,758
Плащания на доставчици	(3,140)	(13,881)
Плащания за заплатати, осигуровки и други	(807)	(1,497)
Платени косвени данъци	(419)	(706)
Платени данъци върху печалбата	(100)	(275)
Други парични потоци от оперативна дейност	(3)	-
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**609**	**1,399**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни материални активи	(9)	(279)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**(9)**	**(279)**
Парични потоци от финансова дейност		
Получени и върнати заеми	2,000	130
Предоставени и платени заеми	(600)	(2,065)
Плащания по лизингови договори	(160)	(299)
Платени банкови такси и комисионни	(2)	(9)
Получени лихви	5	-
Други парични потоци от финансова дейност	(1)	-
Нетни парични потоци от финансова дейност	**1,242**	**(2,243)**
Изменение на наличностите през годината	**1,842**	**(1,123)**
Парични наличности в края на периода	**2,064**	**222**

Управител:
Иван Иванов

Заверил съгласно доклад

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Варна
Рег. № 087
"СВРАКОВ И МИЛЕВ" ООД

Съставител:
Живка Жекова

29 март 2010 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 16 е неразделна част от този финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2009 г.

1. Учредяване и регистрация

Планекс Норд (дружеството) е регистрирано по фирмено дело № 1165/2006 г. на Варненски окръжен съд и е със седалище в град Варна, ул. „Любен Каравелов", № 55.

Предметът на дейност на дружеството е проектиране и строеж на жилищни, промишлени и обществени сгради и съоръжения.

Дружеството се управлява и представлява от своя управител Иван Иванов. Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството на 29 март 2010 г.

2. Описание на счетоводната политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводство считано от 1.01.2005 г. търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти (МСС) или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на НСФОМСП. Ръководството на дружеството счита, че прилагането на НСФОМСП е подходяща счетоводна база за представяне на финансовото му състояние и цялостното представяне на дейността му.

Считано от 1 януари 2008 г. в НСФОМСП са внесени промени, част от които се отнасят до приетата от дружеството счетоводна политика. Ръководството на дружеството е взело пред вид настъпилите промени и адекватно ги е оповестило на съответните места по-нататък.

Годишният финансов отчет на дружеството към 31 декември 2009 г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност към датата на баланса. Ако на съответното място не е посочено друго, всички данни за 2009 и 2008 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричните потоци за предходната 2008 г., представени в настоящия финансов отчет като сравнителни данни, са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2009 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2009 г.
(продължение)

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството на дружеството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Парични единици в чуждестранна валута

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на баланса. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.5. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2009
(продължение)

2.5. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.5.1.Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

2.5.2. Лихвен риск

Понастоящем дружеството не ползва краткосрочни или дългосрочни банкови кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Такъв би могъл да възникне по отношение на задълженията по финансов лизинг. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват значими рискове от промяна в лихвения процент по договорите за финансов лизинг, които да окажат съществено влияние върху финансовото състояние на дружеството.

2.5.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

2.5.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания, част от които от свързани лица в рамките на икономическата му група. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

2.5.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември на съответната година активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи и текущи.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2009
(продължение)

2.6.1. Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Ежегодно, към датата на баланса, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 500 лева. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата първоначална стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени. Разходите по заеми за изграждане по стопански начин или за придобиване отвън на имоти, машини и съоръжения се отчитат като текущи разходи през периода, за който се отнасят. Придобитите по финансов лизинг дълготрайни материални активи се отчитат по същия ред, по който се отчитат собствените дълготрайни материални активи.

2.6.2. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода първа входяща – първа изходяща цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

2.6.3. Краткосрочните вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

На база на преглед на краткосрочните вземания към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост. Обезценката е определена от ръководството на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2009 г., като последователно се прилагат следните проценти:

Срок на възникване над 90 дни	-	25 %
Срок на възникване над 180 дни	-	50 %
Срок на възникване над 270 дни	-	75 %
Срок на възникване над 360 дни	-	100 %

2.6.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банковите сметки и в касата на дружеството.

2.6.5. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.6.6. Дългосрочните и краткосрочните задължения, изразени в лева, са оценени по стойността на възникването им, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2009 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2009 г.
(продължение)

2.6.7. Задължения за обезщетения на персонала при пенсиониране

Съгласно изискванията на Кодекса на труда в България, при пенсиониране дружеството дължи обезщетение на всеки член от персонала в двукратен размер на брутното му трудово възнаграждение. Когато служителят е работил в дружеството през последните 10 години, обезщетението е равно на шест брутни работни заплати. Оценяването на дългосрочните доходи на персонала се извършва по кредитния метод на прогнозираните единици, като оценката към датата на баланса се прави от лицензирани актюери. Признатата сума в счетоводния баланс е настоящата стойност на бъдещите задължения за изплащане.

2.7. Амортизация на дълготрайнните активи

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми:

Групи активи	2009 г.	2008 г.
Машини и оборудване	12,5 - 30 %	12,5 - 30 %
Автомобили	25 %	25 %
Офис обзавеждане	15 %	15 %
Компютри	30 %	30 %
Други дълготрайни активи	15 %	15 %

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

2.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите се признават, намалени с направените търговски отстъпки. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по курса на БНБ за съответната валута към датата на признаването им.

2.9. Данъчно облагане

В съответствие с българското данъчно законодателство дружеството е субект на корпоративно данъчно облагане при данъчна ставка за 2009 г. в размер на 10 % (за 2008 – също 10 %) върху облагаемата печалба. Данъчната ставка за корпоративно облагане в България за следващата финансова 2010 г. остава непроменена – 10 %.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2009 г.
(продължение)

2.9. Данъчно облагане (продължение)

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще.

Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.10. Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

3. Дълготрайни материални активи

	Земи хил. лв.	Машини, и оборудване хил. лв.	Трансп. средства хил. лв.	Стопански инвентар хил. лв.	Общо ДМА хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 1 януари 2009 г.	246	553	375	51	1,225
Постъпили	-	10	-	-	10
Салдо на 31 декември 2009 г.	**246**	**563**	**375**	**51**	**1,235**
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1 януари 2009 г.	-	158	161	11	330
Амортизация за периода	-	92	107	8	207
Салдо на 31 декември 2009 г.	**-**	**250**	**268**	**19**	**537**
Балансова стойност на 31 декември 2009 г.	**246**	**313**	**107**	**32**	**698**
Балансова стойност на 31 декември 2008 г.	**246**	**395**	**214**	**40**	**895**

4. Активи по отсрочени данъци

Като активи по отсрочени данъци е представен данъчният ефект в размер 17 хил. лв., изчислен върху разходи за обезценка на вземания.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2009 г.
(продължение)

5. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2009 хил. лв.	31.12. 2008 хил. лв.
Гаранционни вземания по договори за строителство	927	1,457
Вземания по предоставени заеми	611	2,000
Вземания от клиенти	374	2,396
Начислена обезценка	(166)	(68)
Вземания от клиенти, нетно	208	2,328
Вземания по предоставени аванси	138	615
Вземания от данъци за възстановяване	25	-
Други вземания	1	1
Общо	**1,910**	**6,401**

Гаранционните вземания по договори за строителство представляват гаранционни удръжки за извършени строително-монтажни работи. Към 31 декември 2009 г. договореният падеж на плащане на гаранционни вземания от клиент в размер на 287 хил. лв. е настъпил, но вземанията не са възстановени на дружеството, поради констатирани строителни дефекти в завършения и въведен в експлоатация строителен обект. През месец ноември 2009 г. с този клиент е сключено споразумение, съгласно което дружеството приема да извърши за своя сметка в срок до 10 май 2010 г. съответните ремонтни строително-монтажни работи (виж бел. 19 по-долу).

Като вземания по предоставени заеми е представен краткосрочен заем предоставен на търговско дружество, заедно с начислените по него лихви. Към 31 декември отпуснатия заем е в размер на 600 хил. лв. и е обезпечен със запис на заповед. Заемът е отпуснат при годишен лихвен процент в размер на 6 % и краен срок на погасяване 15 септември 2010 г.

6. Парични средства

Паричните средства на дружеството към 31 декември 2009 г. в размер на 2,064 лв. (31 декември 2008 г. - 222 хил. лв.) се състоят изцяло от парични средства в лева.

7. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е в размер на 5 хил. лв. и е изцяло внесен. Съдружници в дружеството са Планекс Холдинг – ООД с 52 % от капитала, г - н Иван Иванов - управител на дружеството с 30 % и г - н Андрей Папазов – с 18 % от капитала.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2009 г.
(продължение)

8. Нетекущи пасиви

Към 31 декември 2009 г. нетекущите пасиви включват задължения по лизингови договори, както следва:

	31.12.2009 хил. лв.	31.12. 2008 хил. лв.
Финансов лизинг на строителни машини	110	163
Финансов лизинг на транспортни средства	12	15
Общо	**122**	**178**

Към 31 декември 2009 г. общото задължение по договорите за финансов лизинг, възлиза на 288 хил. лв. Уговорените годишни лихвени проценти по тях са тримесечен EUROBOR плюс надбавка от 3.5 % годишно, както и фиксирани годишни лихвени проценти от 6.90 % и 8.1 %. Крайният срок за погасяване на лизинговите задължения изтича през 2010 г., 2011 г. и 2012 г. Краткосрочната част от задълженията по финансов лизинг е в размер на 166 хил. лв.

9. Текущи пасиви

	31.12.2009 хил. лв.	31.12. 2008 хил. лв.
Задължения към доставчици	587	2,226
Гаранционни задължения по договори за строителство	354	786
Задължения по получени аванси от клиенти	300	1 343
Текущи задължения по финансов лизинг	166	112
Задължения към персонала	118	128
Задължения по получени краткосрочни заеми	72	66
Задължения за социални и здравни осигуровки	47	51
Задължения за данъци	19	132
Общо	**1,663**	**4,844**

10. Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2008 хил. лв.
Приходи от строителни услуги	4,763	16,289
Приходи от други продажби	112	134
Общо	**4,875**	**16 423**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2009 г.
(продължение)

11. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2008 хил. лв.
Разходи за строителни материали	1,300	4,065
Разходи за горива и смазочни материали	82	115
Разходи за офис и други материали	27	14
Общо	**1,409**	**4,194**

12. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2008 хил. лв.
Разходи за подизпълнители	1,396	7,839
Разходи за наеми	92	16
Разходи за услуги с механизация	84	289
Разходи за командировки	77	-
Разходи за охрана	42	-
Разходи за консултантски услуги	32	-
Разходи за съобщителни услуги	25	28
Разходи за експлоатация на автомобили	22	-
Разходи за застраховки	17	-
Разходи за транспортни услуги	15	605
Разходи за ремонти	8	-
Разходи за други услуги	27	9
Общо	**1,837**	**8,786**

Възнагражденията за извършване на независим финансов одит на финансовият отчет на дружеството за 2009 г. и за 2008 г. възлизат на 2 хил. лв. годишно.

13. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2008 хил. лв.
Разходи за заплати	576	919
Разходи за командировки	161	522
Разходи за социално осигуряване	106	190
Разходи по неизползвани отпуски	-	7
Общо	**843**	**1 638**

Дружеството не е начислило разходи за доходи за пенсиониране на персонала, поради несъществеността на бъдещото задължение, получено в резултат на направената оценка от лицензиран актюер.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2009 г.
(продължение)

14. Разходи за обезценка

Като разходи за обезценка в отчета за приходи и разходи за 2009 г. е представен ефектът от начислена, съобразно оповестената от дружеството счетоводна политика, обезценка на търговски вземания.

15. Разходи за данъци върху печалбата

Изравняването на разходите за данъци върху печалбата към 31 декември 2009 г. е както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2008 хил. лв.
Печалба преди облагане с данъци	442	1,349
Данък по приложимата данъчна ставка	44	135
Данъчен ефект от постоянни разлики	-	(1)
Разходи за данъци върху печалбата	**44**	**134**

Компонентите на разходите за данъци към 31 декември 2009 г. са както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2008 хил. лв.
Разходи за текущ данък	53	141
Данъчен ефект върху временни разлики	(9)	(7)
Разходи за данъци върху печалбата	**44**	**134**

16. Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. При дългосрочните предоставени заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база усреднени пазарни лихвени проценти към датата на баланса. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства и икономическа среда в България представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2009 г.
(продължение)

18. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината дружеството е извършвало сделки с дружества от икономическата група на Планекс Холдинг, като неуредените разчети към 31 декември 2009 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Планекс - ООД	Продажба на строителни услуги и материали	3,054	508	-
Планекс - ООД	Покупка на материали, продукция и услуги	1,063	-	62
Планекс - ООД	Получени аванси	42	-	-
Планекс Комплект - ООД	Покупка на услуги	75	-	4
Общо			**508**	**68**

По извършените сделки със свързани лица няма отклонения от нормалните пазарни цени и условия.

19. Събития след датата на баланса

През февруари 2010 г. е свикана комисия за установяване на строителни дефекти, съгласно сключено споразумение с клиент (виж бел. 5 по-горе), която е изготвила констативен протокол за необходимите ремонтни строително-монтажни работи, които дружеството се задължава да извърши.

Управител:
Инж. Иван Иванов

Съставител:
Живка Жекова

29 март 2010 г.
Варна

Годишен доклад за дейността на Планекс Норд - ООД за 2009 г.

През отчетната 2009 г. обема на извършените и актувани строително-монтажни работи възлиза на 4,542,294 лв. От тях 3,177,130 лв. са обеми извършен със собствени ресурси, а 1,365,164 лв. – чрез подизпълнители. За сравнение обема на извършените и актувани строително-монтажни работи от 2008 г. е 16,259,552 лв., от които обем със собствени ресурси е 8,409,264 лв., а чрез подизпълнители – 7,850,288 лв. Спада на обема СМР извършен със собствени ресурси е 5,232,134 лв. или 62 %.

През 2009 г. бяха завършени следните обекти:

- „Ваканционно селище „Калиакрия Гардънс – бл.1, бл.2, бл.3, бл.4, бл.5", с. Топола, общ. Каварна, обл. Добрич, с Главен изпълнител „Планекс" ООД и възложител „Калиакрия хилс" ООД, с общ обем 8,609,767 лв.
- „Апартаменти за сезонно ползване с магазини, фитнес, лекарски кабинет и подземен паркинг", гр. Каварна, с Главен изпълнител „Планекс" ООД и възложител „Пи Ел Еич инвест" ООД, с общ обем 184,645 лв.
- „Тротоарни настилки", с. Вранино, общ. Каварна, с възложител „Обшина Каварна" и общ обем 83,333 лв.
- „Пристройка към съществуваща сграда с офиси, магазини и коктейл-бар, изградени в УПИ I, кв. 143 по плана на 7-ми м.р.", гр. Варна, с възложител „Финес мобил" ЕООД и общ обем 30,000 лв.
- „Ремонт сграда на СОУ „Асен Златаров", общ. Шабла, с възложител „Община Шабла" и общ обем 41,648 лв.
- „ Жилищна сграда в УПИ I-1071, кв.98", гр. Шабла, с главен изпълнител „Планекс" ООД и възложител Радослав Руменов Русев, с общ обем 63,771 лв.

Остават незавършени следните обекти, по които ще работим и през 2010 г.:

- „Резиденция Калиакра и Градинска вила", с. Българево, общ. Каварна, с възложител „Вестро" ЕООД. Срок на завършване – Февруари 2010 г. Планиран обем СМР – 200,000 лв..
- „Многофункционален търговско-развлекателен комплекс" –, УПИ VII-351, гр. Варна, довършителни работи, с главен изпълнител „Планекс" ООД.
- Ремонт на „Търговска сграда в УПИ XIII-1, гр. Варна, с възложител Добромил Добрев. Срок на завършване – Февруари 2010 г. Планиран обем СМР – 30,000 лв.
- Офис сграда в УПИ XXI-403,404, кв.48 по плана на ЦГЧ гр. Добрич, част Конструкции, В и К инсталации и Електро инсталации, с възложител „Пътно строителство" АД. Срок на завършване – Април 2010 г. Планиран обем СМР – 467,000 лв.

Дружеството е в процес на внедряване и сертифициране на интегрирана система в съответствие с изискванията на ISO 9001:2008, ISO 14001:2005 и OHSAS 18001:2007. Сертификационен одит е планиран за края на месец февруари 2010 г.

Ръководството на Планекс Норд - ООД през 2009 г. насочи усилия в подобряване на качеството на предлагания строителен продукт, повишаване производителността на труда и оптимизиране на разходите.

Непосредствено след счетоводното приключване на финансовата 2009 г. не са настъпили събития с неблагоприятен характер, които да предизвикат корекции или преизчисления във финансовия отчет за годината.

Управител:.....
(инж. Иван Ил. Иванов)

29 март 2010 г.
гр. Варна

Сврaков и Милев ООД

Тел.: (+359 52) 691 911
факс: (+359 52) 809 737
e-mail: office@svrakovandmilev.com
www.svrakovandmilev.com

бул. „Мария Луиза" 9
Варна 9000
България

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

Съдружниците на
„Планекс Норд" - ООД
Варна

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Планекс Норд" – ООД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 г. е 2008 г., отчета за приходите и разходите, отчета за промените в капитала, отчета за паричните потоци за годините, завършващи на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения, изложени от стр. 2 до стр. 16.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България, се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за 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; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше 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 ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се е дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Одиторско мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2009 г. и 2008 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годините, завършващи тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

Обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение обръщаме внимание върху оповестеното в точка 5 Вземания и предоставени аванси и точка 19 Събития след датата на баланса от пояснителните приложения към настоящия финансов отчет. Към 31 декември 2009 г. договореният падеж на плащане на гаранционни вземания от клиент в размер на 287 хил. лв. е настъпил, но вземанията не са възстановени на дружеството, поради констатирани строителни дефекти в завършения и въведен в експлоатация строителен обект. През месец ноември 2009 г. с този клиент е сключено споразумение, съгласно което дружеството приема да извърши за своя сметка в срок до 10 май 2010 г. съответните ремонтни строително-монтажни работи. През месец февруари 2010 г. е свикана комисия за установяване на строителни дефекти, съгласно сключено споразумение с клиента, която е изготвила констативен протокол за необходимите ремонтни строително-монтажни работи.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството в България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е изложен от стр. 17 до стр. 18. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

Николай Колев
Регистриран одитор

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Варна
Рег. № 087
"СВРАКОВ И МИЛЕВ" ООД

Управител
Антон Свраков

29 март 2010 г.
Варна