Годишен доклад на "ТЕКОН ИНВЕСТ"АД за 2009 г.

I. Развитие и резултати от дейността на "ТЕКОН ИНВЕСТ" АД

"ТЕКОН ИНВЕСТ" АД е учредено през 1996 г. като акционерно дружество.Акционерният му капитал, регистриран при създаването му е 52500 лв, разпределен в 1500 бр. акции по 35 лв.номинална стойност всяка. Към датата на учредяването на дружеството записаният капитал е изцяло внесен.

"ТЕКОН ИНВЕСТ" АД е с предмет на дейност производство на канцеларски изделия от хартия и картон. Сумата на нетните приходи от продажби от 1151 хил.лв. за 2008 г. е увеличена на 1170 хил.лв.за 2009 г. или с 2 %. Балансовата печалба /след облагане с корпоративен данък/ е намалена от 14 хил.лв. на 10 хил.лв.

II. Финансово състояние и основни рискове пред дружеството за бъдещи периоди

Съветът на директорите определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2009 г.на база принципа за "действащо предприятие" като обосновано. Основание за такъв извод дават :

- Коефицентът на финансова автономност е нарастнал от 19.01% за 2008 на 21.36% за 2009 или изменение 2.35%

- Рентабилността на производствените активи е намаляла от 0.69% за 2008г. на 0.59 % за 2009г. или изменение -0.1 %.

- Коефициента на бърза ликвидност е нарастнал от 0.06 % за 2008г. на 0.14 % за 2009 или изменение 0.08 %

- Представените в пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.09 г. дългосрочни задължения в размер на 545 хил.лв. включват задължения към Райфайзенбанк по инвестиционен кредит , които се обслужват редовно и не застрашават финансовата му независимост.

Анализът на финансовото състояние не показва съществени рискове на бизнес средата или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост.

Като цяло кредитните, ценовите и валутните рискове за дружеството за периода до 2011 г.се оценяват като нормални.

III.Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет

ГФО на дружеството е изготвен към 31.12.2009 г. Изготвянето му е приключило на 26.03.2010 г. На тази дата ГФО е представен на избрания от дружеството през 2009 г. законов одитор. В периода между 01.01.2010 и 26.03.2010 г. не са настъпили съществени коригиращи събития.

IV. Информация, изисквана на основание чл.187 и 247 от ТЗ

През 2009 г.дружеството е ръководено от Съвет на директорите от 3 членове. Общата сума на възнагражденията им за 2009 г. е 16895 лв. "ТЕКОН ИНВЕСТ" АД няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството. Няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността или за структурата на физическия обем на производството на дружеството.

Мизия, 26.03.2010 Подпис:

/Изп.Директор Красимир Русолов/

"ТЕКОН ИНВЕСТ" АД * ТЪРНОВО *

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Счетоводно-одиторска къща Експерт София Рег. № 08

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ТЕКОН ИНВЕСТ" АД
гр. В.ТЪРНОВО

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Текон инвест" АД гр.В.Търново, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 година и отчет за приходите и разходите, 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 Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. 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 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 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 предприятието, 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 предприятието. 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.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовите отчети дават вярна и честна представа, във всички съществени аспекти, за финансовото състояние на „ТЕКОН ИНВЕСТ" АД гр. Велико Търново към 31 декември 2009 година, както и за получените финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение изложеният годишен доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на компанията към 31.12.2009 година.

За "С. О. К. Експерт М" ООД:
/ инж. Живко Кирилов /

София
Рег. № 198

12 май 2010 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ

към финансовия отчет на "ТЕКОН-ИНВЕСТ" АД за 2009г.

1. Учредяване и предмет на дейност

"ТЕКОН-ИНВЕСТ" АД е регистрирано като акционерно дружество по фирмено дело №1242/1996г. на Великотърновски Окръжен Съд със седалище и адрес на управление: гр.Велико Търново, ул. "Велики Преслав" №4. Задълженото лице е регистрирано по реда на ДОПК в ТД на НАП – гр. Велико Търново с ЕИК по БУЛСТАТ: 104023951 с данъчна декларация от 29.08.1996г., задълженото лице е регистрирано по ЗДДС , считано от 29.08.1996 г.

Дружеството се представлява от Изпълнителния Директор Красимир Йорданов Русолов.

Основен предмет на дейност на дружеството е производство на канцеларски материали от хартия и картон (код по КИД 2008 – 1723).

Средносписъчния брой на персонала за годината е 38 души, включително 31 души производствен персонал и 7 души административно-управленски персонал.

2.База за изготвяне на финансовия отчет.

Годишния финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, действащи през 2009 година в Република България.

При съставяне на отчета е използвана счетоводната концепция за историческата цена.

3. Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е цена на придобиване, която включва покупната цена и преки разходи за въвеждане в експлоатация. Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност (подобрения) .

През отчетния период е използван линейният метод и следните норми на амортизация по групи активи:

Сгради – 4 %.

Машини, съоръжения и оборудване – 30 %.

Компютърна техника – 50 %.

Транспортни средства – 25%

Стопански инвентар и офис- оборудване – 15 %.

В годишния отчет дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

4.Материалните запаси са оценени първоначално по доставна стойност - цена на придобиване на материалите и стоките и себестойност на продукцията.

Използван е методът на среднопретеглената стойност за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление.

В годишния финансов отчет материалните запаси са представени по историческа стойност. Считаме, че в края на отчетния период няма условия за съществена обезценка.

5. Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност на лева, а тези в чуждестранна валута – по централния курс на БНБ за деня на възникване.

В годишния финансов отчет наличните вземания в чуждестранна валута са представени по заключителен курс на БНБ към 31 декември. Вземанията от клиенти и от други дебитори не са обезценени, тъй като ръководството смята всички тях за събираеми.

6. Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номиналната стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана левова равностойност, като е използван централния курс на БНБ за деня на получаване (от клиенти по сделки) и курс-продава на финансовата институция (при покупки в левове).

Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. За чуждестранните валути се прилага обменният курс на централната банка за деня.

В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по левовата равностойност на база заключителния курс на националната банка (за чуждестранна валута):

Евро /лев – 1.95583.

7. За бъдещи периоди не са разсрочени разходи, които са свързани с получаване на приходи или на стопански изгоди през следващ отчетен период.

8. Основният капитал на дружеството е 52 хил.лв. и е напълно внесен. Капиталът се състои от 1500 броя акции с номинална стойност 35 лв. всяка.

9. Законовите резерви са формирани от неразпределена печалба.

10. Задълженията се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. За задълженията в чуждестранна валута се прилага централния курс на БНБ за деня.

11. Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущото начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет не са изплатени задължения по отчетени разходи за 2009 г. за суровини и материали за 318

хил.лв., по-голямата част от които са с отложен срок на плащане по споразумения.

12. Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се има предвид изискванията на националното законодателство.

Приходите в чуждестранна валута се оценяват при прилагане на централния курс на националната банка за деня на съставяне на фактурата.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет не са получени суми по вземания за отчетени приходи за 2009 г. от продажби на продукция в размер на 118 хил.лева.

13. Разходите за данъци представляват ДДС по СД за м.12.2009г.

14. Други оповестявания:

Възнагражденията на административно-управленския персонал, възлизат на 43 хил.лв. за отчетния период.

Съставил:.....
/Е.Георгиева/

"ТЕКОН ИНВЕСТ" АД В. ТЪРНОВО

Ръководител:.....
/Кр.Русолов/

Дата: 26.03.2010г.

Приложение № 6 към СС 1
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ТЕКОН ИНВЕСТ" АД гр.Велико Търново ул."Велики Преслав" №4
към 31.12.2009г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	0	0	**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	52	52
I. Нематериални активи	4	5	II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	1126	1235	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи	0	0	IV. Резерви	35	35
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	301	287
Общо за раздел Б:	1130	1240	VI. Текуща печалба (загуба)	11	14
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел А:**	399	388
I. Материални запаси	612	743	**Б. Провизии и сходни задължения**	0	0
II. Вземания, в т.ч.:	118	40	**В. Задължения, в т.ч.:**		
над 1 година			до 1 година	924	1023
III. Инвестиции			над 1 година	545	630
IV. Парични средства, в т.ч.:	7	17			
Общо за раздел В:	737	800			
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1868**	**2041**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**1868**	**2041**

Дата на съставяне: 26.03.2010 Съставител: Елена Димитрова Георгиева Ръководител:Красимир Йорданов Русолов

"ТЕКОН ИНВЕСТ" АД * В.ТЪРНОВО *
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
„Счетоводно-одиторска къща Експерт"
София
Рег. №098

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ТЕКОН ИНВЕСТ АД

адрес България, гр. ВЕЛИКО ТЪРНОВО, УЛ.ВЕЛИКИ ПРЕСЛАВ №4

за 01.01.2009 - 31.12.2009

	Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	158	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	541	1092
	а) суровини и материали	438	976
	б) външни услуги	103	116
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	154	155
	а) разходи за възнаграждения	129	127
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	25	28
	- осигуровки, свързани с пенсии		*0*
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	122	177
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	122	177
	- разходи за амортизация	*122*	*177*
	- разходи от обезценка	*0*	*0*
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	101	93
	а) балансова стойност на продадените активи	100	93
	б) провизии	0	0
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**1076**	**1517**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	*0*	*0*
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	111	133
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
	Общо финансови разходи (6+7)	**111**	**133**
8	Печалба от обичайна дейност	13	16
9	Извънредни разходи	6	0
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**1193**	**1650**
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	12	16
11	Разходи за данъци от печалбата	1	2
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	11	14
	Всичко (Общо разходи+11+12+13)	**1205**	**1666**

	Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1170	1151
	а) продукция	1017	920
	б) стоки	132	53
	в) услуги	21	178
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	490
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	8
4	Други приходи, в т.ч.:	7	16
	- приходи от финансирания	*0*	*0*
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**1177**	**1665**
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- приходи от участия в предприятия от група	*0*	*0*
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	*0*	*0*
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	1
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
	Общо финансови приходи (5+6+7)	**0**	**1**
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни приходи	28	0
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**1205**	**1666**
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
	Всичко (Общо приходи+11)	**1205**	**1666**

Дата:26.03.2010 Съставител:Елена Димитрова Георгиева Ръководител:Красимир Йорданов Русолов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *ТЕКОН ИНВЕСТ АД*

адрес *България, гр. ВЕЛИКО ТЪРНОВО, УЛ.ВЕЛИКИ ПРЕСЛАВ №4*

за *01.01.2009 - 31.12.2009* *(хил. лева)*

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1100	714	386	1293	919	374
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	154	(154)	1	155	(154)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	111	(111)	1	133	(132)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	8	(8)	42	12	30
8	Други парични потоци от основната дейност	0	2	(2)	5	0	5
Всичко парични потоци от основната дейност		**1100**	**989**	**111**	**1342**	**1219**	**123**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	4	(4)	0	29	(29)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**0**	**4**	**(4)**	**0**	**29**	**(29)**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	38	155	(117)	267	368	(101)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0		0			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**38**	**155**	**(117)**	**267**	**368**	**(101)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**1138**	**1148**	**(10)**	**1609**	**1616**	**(7)**
Д. Парични средства в началото на периода				**17**			**24**
Е. Парични средства в края на периода							**17**

Дата: 26.03.2010

Съставител Елена Димитрова Георгиева

Ръководител Красимир Йорданов Русол

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *ТЕКОН ИНВЕСТ АД*

адрес *България, гр. ВЕЛИКО ТЪРНОВО, УЛ.ВЕЛИКИ ПРЕСЛАВ №4*

за *01.01.2009 - 31.12.2009*

(хил. лева)

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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	52	0	0	0	0	0	35	301	0	0	**388**
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
- увеличение	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	***0***
- намаление	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	***0***
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11	**11**
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
- за дивиденти	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	***0***
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
- увеличение	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	***0***
- намаление	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	***0***
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**52**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**35**	**301**	**0**	**11**	**399**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**52**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**35**	**301**	**0**	**11**	**399**

Дата:26.03.2010

Съставител:Елена Димитрова Георгиева

Ръководител:Красимир Йорданов Русолов

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ „Счетоводно-одиторска къща Експерт" ООД София Рег. №098

"ТЕКОН ИНВЕСТ" АД В.ТЪРНОВО