АСЕНОВГРАДСКИ СТРОИТЕЛ ООД

Годишен финансов отчет

31 декември 2011

БАЛАНС 1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ 2
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ 5

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ 6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 6
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ 11
4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ 11
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ 12
6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ 12
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ 12
8. ПРИХОДИ 13
9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ 13
10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА 13
11. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 14
12.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 14

АСЕНОВГРАДСКИ СТРОИТЕЛ ООД

Съдържание

	Страници
1. Обща информация	1
2. Годишен финансови отчет	1-14

АСЕНОВГРАДСКИ СТРОИТЕЛ ООД

Обща информация

Собственици:
Местни физически лица

Управител:
Димитър Николов Велев

Адрес на управление:
Асеновград , ул.Възрожденци 1

Обслужваща банка:
Юро Банк И Еф Джи България
Първа Инвестиционна Банка

Асеновградски строител ООД
Съставител (предприятие)
Асеновград,ул."Възраждане"№ 1
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1
БУЛСТАТ 115011530
Вид дейност Даване под наем и експл.на соб.недвиж.имоти

БАЛАНС
на Асеновградски строител ООД
към 31.12.2011 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Приложения	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	б	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		84	87
Общо за група I:		84	87
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.		124	130
- земи		28	28
- сгради		96	102
Машини, производствено оборудване и апаратура		53	56
Общо за група II:		177	186
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група		5	5
Общо за група III:		5	5
Общо за раздел "Б":		266	278
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Незавършено производство		156	156
Предоставени аванси			2
Общо за група I:		156	158
II. Вземания			
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч		18	2
Други вземания, в т.ч		34	34
Общо за група II:		52	36
III. Инвестиции			
IV. Парични средства, в т.ч.			
- в брой - (включително в подотчетни лица)		2	15
- в безсрочни сметки (депозити)		22	16
Общо за група IV:		24	31
Общо за раздел "В":		232	225
Г. Разходи за бъдещи периоди			2
Сума на актива (А+Б+В+Г)		498	505

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Приложения	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал		84	84
IV. Резерви			
Други резерви		8	8
Общо за група IV:		8	8
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч			
- неразпределена печалба		80	80
- непокрита загуба		(222)	(206)
Общо за група V:		(142)	(126)
VI.Текуща печалба (загуба)		(13)	(16)
Общо за раздел "А":		(63)	(50)
Б. Провизии и сходни задължения			
В. Задължения			
Задължения към доставчици, в т.ч.		8	5
- до 1 година		8	5
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		79	80
- до 1 година		14	15
- над 1 година		65	65
Други задължения, в т.ч.		474	470
- до 1 година		343	337
- над 1 година		131	133
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.		474	470
– до 1 година		343	337
– над 1 година		131	133
Общо за раздел "В", в т.ч.:		561	555
- до 1 година		365	357
- над 1 година		196	198
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		498	505

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Управителя на 01.03.2012
Приложенията от страница 5 до страница 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител
Димитър Николаев Нелев
Съставител
Калина Иванова Точева

Асеновградски строител ООД
Съставител (предприятие)

Асеновград,ул."Възраждане"№ 1
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 115011530
Вид дейност Даване под наем и експл.на соб.недвиж.имоти
Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Асеновградски строител ООД
за 2011 година

Наименование на приходите и разходите	Приложения	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Б. Приходи			
I. Нетни приходи от продажби на:			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.		117	91
б) материали		40	21
в) услуги		77	70
4. Други приходи, в т.ч.		3	
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		120	91
II. Финансови приходи			
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		1	
Общо финансови приходи (5+6+7)		1	
8. Загуба от обичайна дейност		13	16
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		121	91
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		13	16
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		13	16
Всичко (Общо приходи + 11)		134	107

Наименование на приходите и разходите	Приложения	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		115	82
а) суровини и материали		61	55
б) външни услуги		54	27
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		11	11
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		11	11
- разходи за амортизация		11	11
5. Други разходи, в т.ч.		1	12
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		127	105
II. Финансови разходи			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.		7	2
Общо финансови разходи (6+7)		7	2
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		134	107
Всичко (Общо разходи +11+12+13)		134	107

Приложенията от страница 5 до страница 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител
Димитър Н[illegible] Ве[illegible]

Съставител
Калина Ил[illegible]

АСЕНОВГРАДСКИ СТРОИТЕЛ ООД АСЕН[illegible]

Асеновградски строител ООД
Съставител (предприятие)

Асеновград,ул."Възраждане"№ 1
Град, (село) ул.

Приложение№ 4 към СС1

БУЛСТАТ 115011530

Вид дейност Даване под наем и експл.на соб.недвиж.имоти

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Асеновградски строител ООД

за 2011 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерви от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерви, свързани с закупени особствени акции	Резерви, 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	84						8	80	(206)	(16)	(50)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	84						8	80	(206)	(16)	(50)
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.									(16)	16	
- увеличение									(16)	16	
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										(13)	(13)
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
10. Други изменения в собствения капитал											
11.Салдо към края на отчетния период	84						8	80	(222)	(13)	(63)
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	84						8	80	(222)	(13)	(63)

СС 1 т. 22.4. "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отпадане на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал"."

Приложенията от страница 5 до страница 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител

Димитър Иванов Велев

Съставител

Калина Иванова Попова

Асеновградски строител ООД
Съставител (предприятие)

Асеновград,ул."Възраждане"№ 1
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС 7
БУЛСТАТ 115011530
Вид дейност Даване под наем и експл.на соб.недвиж.имоти

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на Асеновградски строител ООД

за 2011 година

(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 основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	89	101	(12)	117	113	4
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения					1	(1)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	1		1			
Платени и възстановени данъци от печалбата					2	(2)
Плащания при разпределения на печалби					39	(39)
Други парични потоци от основна дейност	2	2			2	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	92	103	(11)	117	157	(40)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	4		4	2		2
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	4		4	2		2
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				65		65
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				65		65
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	96	103	(7)	184	157	27
Д. Парични средства в началото на периода			31			4
Е. Парични средства в края на периода			24			31
в т.ч. в подотчетни лица						

Приложенията от страница 5 до страница 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител
Димитър Христов Велев

Съставител
Камелия Иванова Арнаут

Асеновградски строител ООД
Съставител (предприятие)

Асеновград,ул."Възраждане"№ 1
Град, (село) ул.

Приложение№ 5 към СС1
БУЛСТАТ 115011530

Вид дейност Даване под наем и експл.на соб.недвиж.имоти

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на Асеновградски строител ООД
към 31.12.2011 година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация							Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	(4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка: Увеличение	Последваща оценка: Намаление	Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	105			105			105	18	3		21			21	84
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група I	105			105			105	18	3		21			21	84
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.	169			169			169	39	6		45			45	124
- земи	28			28			28	x	x	x	x	x	x	x	28
- сгради	141			141			141	39	6		45			45	96
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	76		1	75			75	20	2		22			22	53
3. Съоръжения и други	21		12	9			9	21		12	9			9	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II	266		13	253			253	80	8	12	76			76	177
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	5			5			5	x	x	x	x	x	x	x	5
2. Предоставени заеми на предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
5. Дългосрочни инвестиции, вкл.инвестиционни имоти								x	x	x	x	x	x	x	
6. Други заеми								x	x	x	x	x	x	x	
7. Изкупени собствени акции								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група III	5			5			5	x	x	x	x	x	x	x	5
IV. Отсрочени данъци								x	x	x	x	x	x	x	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV+	376		13	363			363	98	11	12	97			97	266

Съставител Калина Ангелова

Управител Димитър Николов Велев

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

1.1.Учредяване и регистрация

„АСЕНОВГРАДСКИ СТРОИТЕЛ" ООД е дружество с ограничена отговорност , регистрирано в Пловдивския окръжен съд по фирмено дело N 7050/1995 г.

1.2.Собственост и управление

АСЕНОВГРАДСКИ СТРОИТЕЛ" ООД е частно дружество с капитал 83 850 лв.- собственост на 42 физически лица,притежаващи различен брой акции.
Дружеството се представлява и управлява от Димитър Николов Велев.

1.3.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е :
Жилищно,културно-битово и промишлено строителство в страната и в чужбина ,производство на строителни материали,строителни услуги на граждани и фирми,проектански услуги,транспортни услуги, и всички други дейности ,които са разрешени от закона. Отдава под наем собствени недвижими имоти и притежава концесия за добив на инертни материали.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП.
Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.
Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Във връзка с приетите промени в Националните стандарти за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2008 год., някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2010 година, в настоящия финансов отчет са рекласифицирани, с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2011 година.

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне . От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.
Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

2.4. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

Към 31 декември 2011 предприятието е отчело текущи загуби от 13 хил .лв.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. При извършване на разходи за основен преглед на материални активи, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Някои от нетекущите (дълготрайни) материални активи са били преоценени до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.5.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване.След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Приходите и разхдите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

2.5.3. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятия от група

Акциите /дяловете/ на предприятията от групата се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството.

- Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност.

2.5.4. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината са оценени по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност . Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.5.5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

2.5.6. Парични средства

Паричните средства и краткосрочните депозити в баланса включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС;
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансовата дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност;
- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства са третирани като парични средства и еквиваленти;
- платеният ДДС по покупка на дълготрайни активи от трети страни, извън ЕО, се посочват на ред „платени данъци", а при доставка на дълготрайни активи от страната се посочва на рез „плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.5.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност на издадените и платени акции /дялове/ и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011 г. внесеният напълно

основен капитал е в размер на 84.хил. лв. и е разпределен в 8385 броя поименни дяла, всяка с номинална стойност от 10.лв.

2.5.8. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години и резервите, в резултат на извършената през 1997 година ревалоризация на активите и пасивите.

2.5.9. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.5.10.Оперативен лизинг

Лизингополучател

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част т всички рискове и стопански изгди от собствеността върху дадения актив се класфицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в баланса на лизингополучателя.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за перида на лизинга.

Лизингодател

Наемодателят продължава да притежава съществена част то всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив. Поради това този актив продължава да е включен в състава на неговите дълготрайни материални активи, като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи на лизингодателя.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизинг. Първоначално направените преки разходи във връзка с договарянето и уреждането на оперативния лизинг, се добавят към балансовата сойност на отдадените активи и се принават на базата на линейния метод в продължение на срока на лизинга.

2.5.11. Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато Дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, например съгласно застрахователен договор, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за приходи и разходи, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход.

2.5.12.Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на „АСЕНОВГРАДСКИ СТРОИТЕЛ"ООД се основават на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.
Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в съотношение 60%:40%.

2.6.Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти	x	35
Сгради и конструкции	x	25
Съоръжения	x	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	3	5
Транспортни средства	x	5
Компютърна техника	x	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА		7

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.
Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

2.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й. 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 са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.
Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.8. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2011. е 10% /2010г.:10%/
При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.
Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и

данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.
Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2011 BGN '000	*31.12.2010 BGN '000*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	**371**	**379**
Придобити		
Продадени	13	8
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Салдо на 31 декември	**358**	**371**
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	**98**	**95**
Начислена амортизация	11	11
Начислена амортизация на отписаните	12	8
Салдо на 31 декември	**97**	**98**
Балансова стойност на 31 декември	**261**	**273**

4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

4.1. Акции и дялове от група

	2011 BGN '000	*2010 BGN '000*
Дружество „ВАЙС АСЕНОВГРАД БАУ" ООД	5	5
	5	**5**

Дружеството притежава дялове в посоченото по-горе дружество, които ръководството е класифицирало като дългосрочни, тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще. През годината дружеството не е получило дивиденти от своите инвестиции

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Незавършено производство	156	156
Предоставени аванси		2
Общо	**156**	**158**

5.2. Вземания

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.	18	2
- над 1 година		
Други вземания в т.ч.	34	34
- над 1 година		
Общо	**52**	**36**

5.3. Парични средства

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Парични средства в брой	2	15
Парични средства в безсрочни сметки (депозити	22	16
Общо	**24**	**31**

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Записан капитал	84	84
Други резерви	8	8
Общо	**92**	**92**

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

През 2011 е реализирана загуба в размер на 13 хил.лв.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Задължения към доставчици	8	5

Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	79	80
Други задължения	474	470
Други	474	470
Общо	**561**	**555**

8. ПРИХОДИ

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Продажба на материали	40	21
Приходи от наеми	77	70
Други приходи	3	
Общо	**120**	**91**

9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

9.1. Суровини и материал

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Горива и енергия	61	86
Други		5
Общо	**61**	**91**

9.2. Външни услуги

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	1	2
Други	53	25
Общо	**54**	**27**

9.3. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 11 хил.лв
През 2011 г.дружеството не е обезценяло активи.

9.4. Други разходи за оперативна дейност

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Други	1	12
Общо	**1**	**12**

10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Дружеството има надвнесен данък в размер на 3 хил.лв. към 31.12.2011.

Отсрочени данъчни пасиви са несъществени и затова не са осчетоводени.Във връзка с регулиране на слаба капитализация е формирана данъчна временна разлика от 7 хил.лв.,която формира актив по отсрочени данъци .Този актив не е признат съгласно СС 12 .

11. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Продажби на свързани лица ВЕЛДИ 99 ООД	***2011***	***2010***
	BGN '000	***BGN '000***
Материали	*35*	*19*
Продукция		
Услуги	77	80
Общо	***112***	***99***

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Покупки от свързани лица ВЕЛДИ 99 ООД	***2011***	***2010***
	BGN '000	***BGN '000***
Услуги – изкопни работи	29	6
Общо	***29***	***6***

12.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.