

“ ТРАНСПОРТ СТРОЙ “ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Съдържание	страница
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3-4
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	5-7
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	8-9
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	10
ПРИЛОЖЕНИЕ	11-33
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	11
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	11-19
3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ	20
4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	20-21
5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	21
6. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКИ	21
7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	21
8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ	21
9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	22
10. ДРУГИ ПРИХОДИ	22
11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	22-23
12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	23-24
13. ВЗЕМАНИЯ	24
14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	25
15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	25
16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	25
17. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	26
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	26-29
19. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ	27
20. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	28
21. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	28
22. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	28
23. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ	28
24. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	28
25. ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	29

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ									
на „Транспорт строй“ ЕООД									
за годината, завършваща на 31 декември 2009									
Наименование на разходите	Бележки	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година	Наименование на приходите	Бележки	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година		
А. Разходи		1	2	а		1	2		
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	16661	28125		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.								
а	суровини и материали	11884	22418	а	Продукция	15450	26476		
б	външни услуги	11233	21797	б	Стоки	78	41		
		651	621	в	Услуги	1193	1608		
3	Разходи за персонала, в т.ч.	1264	1144		Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство				
а/	разходи за възнаграждения	1056	935		Разходи за придобиване на активи по стопански начин				
б/	разходи за осигуровки, в т.ч.	208	209		Други приходи, в т.ч.	32	148		
	осигуровки, свързани с пенсии				приходи от финансиране				
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	2857	2817		Общо приходи за операциона дейност /1+2+3+4/:	16693	28273		
а/	разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.	6	2857		Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.				
	разходи за амортизация		2857		Приходи от други инвестиции и заемн. признати като нетекучи /дълготрайни/ активи, в т.ч.				
б/	разходи от обезценка на текущи /краткотрайни/ активи				приходи от предприятия от група				
5	Други разходи, в т.ч.	51	75		Други приходи и финансови приходи, в т.ч.	95	17		
а/	балансова стойност на продадените активи	28	37		а/ положителна разлика от промяна на валутни курсове	65			
Общо разходи за операциона дейност /1+2+3+4+5/:		16056	26454		Общо финансови приходи /5+6+7/	95	17		

[illegible]

5

1	Акции и дялове в предприятия от група	Провизии за пенсии и други подобни			
2	Предоставени заеми на предприятия от група	1 Задължения			
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2 Провизии за данъци, в т.ч. Отсрочени данъци			
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	3 Други провизии и сходни задължения			
5	Дългосрочни инвестиции	Общо за раздел Б:	17, 21		
6	Други заеми	В. Задължения			
7	Изкупени собствени акции	Облигационни заеми с отделно посочване			
	номинална стойност..... хил.лв.	1 на конвертируемите, в т.ч. до 1 година над 1 година			
		Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	18, 1		
		до 1 година над 1 година			
		Получени аванси, в т.ч.	19	48	22
		до 1 година над 1 година		48	22
		Задължения към доставчици, в т.ч.		2767	4921
		до 1 година над 1 година		501	1539
		Задължения по полици, в т.ч.		2266	3392
		до 1 година над 1 година			
		Задължения към предприятия от група, в т.ч.	18, 2		
		до 1 година над 1 година			
		Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			
		до 1 година			
		7			
		до 1 година			

	над I година				над I година	
Земания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.					Други задължения, в т.ч.	18.3
над I година					до I година	1893
Други вземания, в т.ч.	13.2	577	524		над I година	143
над I година					към персонала, в т.ч.	1750
					до I година	66
					над I година	66
					осигурителни задължения, в т.ч.	108
					до I година	108
		X	X		над I година	38
					ланъчни задължения, в т.ч.	38
					до I година	52
					над I година	52
					Общо раздел В, в т.ч.: до I година над I година	4708 8028
					Финансирання и приходи за бъдещи периоди	
					финансирания	20
					приходи за бъдещи периоди	
					Сума на пасива (А+Б+В+Г)	12194 15266

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представяващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страницата 11 до страницата 33.

2010-3010: муштр

(F)
:Eumeneu.)

Закверит съгласно одиторски доклад:

ПОДЪЕМ КОНДИТОРА...

дошпро тннлнх.мгэд

Маргарита Величкова-Атанасова

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на „Транспорт Строй“ ЕООД
за годината, завършваща на 31 декември 2009

Показатели	РЕЗЕРВИ										Финансов резултат	
	Основен капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Законни резерви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределено на печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал	
а	1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	
I. Салдо в началото на отчетния период	5						1473	4531		1229	7238	
2 Промени в счетоводната политика												
3 Грешки												
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												
4												
5 Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:												
увеличение												
намаление												
Финансов резултат за текущия период												
6										363	363	
7 Разпределения на печалба, в т.ч.:								1229		-1229		
за дивиденди												
8 Покриване на загуба												
Последващи оценки на активи и пасиви:												
9 Други изменения в собствения капитал												
II. Салдо към края на отчетния период	5						1473	5645	(115)	363	(115)	
Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
12 Собствен капитал към края на отчетния период / I + - II /	5						1473	5645		363	7486	

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представящи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 11 до страница 33.

Дата : 01.03.2010 г.

(Съставител)

(Е. Тогузанска)



Ръководител:

(Талия Пенкав)

Заверил съгласно одиторски доклад:

22.03.2010 г.

“Одит консулт А енд М“ ЕООД

Регистриран одитор

Маргарита Величкова

Атминасова



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на „ТРАНСПОРТ СТРОЙ“ ЕООД
за годината, завършваща на 31 декември 2009

Бележки	2009 BGN '000	2008 BGN '000
А. Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	20307	33317
Плащания на доставчици	(18671)	(30829)
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване	(1313)	(1037)
Постъпления и плащания за лихви комисионни, дивиденди и други подобни		(475)
Курсови разлики		
Платени/възстановени данъци	(117)	(254)
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци		
Други парични потоци от оперативна дейност		24
Паричен поток от оперативната дейност	206	746
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажби на дълготрайни активи		
Плащания за закупуване на дълготрайни активи		
Постъпления по предоставени заеми		
Плащания за предоставени заеми		
Паричен поток в инвестиционната дейност		
В. Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от получени заеми		
Изплащане на получени заеми		
Постъпления и плащания за лихви	(99)	(71)
Плащания на задължения по лизингови договори	(374)	(404)
Други плащания, нето		
Плащания за дивиденди	(4)	(6)
Паричен поток във финансовата дейност	(477)	(481)
Нетно намаление/увеличение на парични средства	(271)	265
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	861	137
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	573	861

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 11 до страница 33.

Дата: 01.03.2010 г.

Съставител:

(Е. Голузанска)

Орг. ръководител:

(Т. Ненкова)

Заверил съгласно одиторски доклад:

22.03.2010

Регистриран одитор

„Одит консулт А енд М“ ЕООД

Мargarita Величкова Атанасова

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ТРАНСПОРТ СТРОЙ“ ЕООД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Софийски градски съд по фирмено дело 16335/1994 година със седалище и адрес на управление гр. София жк „Борово“ бл 223 А ап.10 и адрес на упражняване на дейността гр.София, кв.Гара Искър ,ул „Мюнхен“№6 .

1.1 Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2009 година е производство на готови бетонови смеси.

1.2 Собственост и управление

Компанията функционира във вид на търговско дружество ЕООД едноличен собственик и се представлява от Тая Ненкова.

1.3 Структура на дружеството

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители. Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2009 г. е 47 работници и служители (към 31.12.2008 г. - 58 работници и служители.)

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „ТРАНСПОРТ СТРОЙ“ ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо

промени в представянето в текущата година. Сравнителните данни са рекласифицирани с цел спазване на изискванията за представяне на новите Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия в сила от 01 януари 2009 година

2.3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2009 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Риск от курсови разлики

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

2.5.2. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност при необходимост дружеството ползва заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените

проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

2.5.3. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

2.5.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5.5. Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са представени по справедлива стойност в баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), които не се търгуват свободно и нямат аналози на местния пазар - поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои от притежаваните от дружеството финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност и са близко до тяхната справедлива стойност, в зависимост от техният характер и матуритет.

2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

• Сгради	4 %
• Съоръжения	4%
• Машини и оборудване	30%
• Компютри	50%
• Транспортни средства	10%
• Автомобили	25%
• Други	15%

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила переспективно, от датата на извършване на промяната.

2.6.2. Инвестиции в други предприятия

Дългосрочните инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия се представят в счетоводния баланс по себестойност.

Дългосрочни инвестиции на разположение за продажба, представляващи малцинствено участие в капитала на предприятието – емитент се представят по справедлива стойност. База за определяне на справедливата стойност е котираната пазарна цена на Българска фондова борса на най-скорошната сделка, при условие, че не е имало значителна промяна в икономическите условия в периода между датата на сделката и отчетната дата. Разликите от преоценки се представят в преоценъчен резерв.

2.6.3. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти се представят в счетоводния баланс по справедлива стойност, определена от независим лицензиран оценител. Като такива се класифицират земи и сгради, притежавани от дружеството за получаване на наеми и/или заради увеличение на тяхната стойност. Печалбите или загубите от промените в справедливата стойност на инвестиционните имоти се отчита в Отчета за приходи и разходи за периода, през които са възникнали.

2.6.4. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над една година. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството използва корективна сметка за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби.

2.6.5. Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.6.6. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност
- Краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти

2.6.7. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.8. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.6.9. Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридически или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

2.6.10. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2009 г. – 31,1% (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице 60:40 за работещите при условията на трета категория труд, каквито са по – голямата част от заетите в дружеството).

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползуван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсиреми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.6.11. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на 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 по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите. Финансови приходи са приходите, създадени от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденди. Те се признават когато сумата на приходите може да бъде надлежно изчислена и предприятието има икономическа изгода.

Приходите се признават както следва:

- лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база и съответният лихвен процент.
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване.

2.6.12. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни.

2.6.13. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2008 година). За 2009 година – данъчната ставка се запазва .

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2009 BGN'000	2008 BGN'000
Основни производствени материали	10335	20437
Спомагателни и консумативни материали за производство	55	20
Горива и смазочни материали	501	924
Резервни части за машини	199	252
Ел.енергия	55	69
Канцеларски материали	2	7
Работно облекло	12	5
Други	74	111
Общо	11233	21797

Разходите за основни материали включват:

	2009 BGN'000	2008 BGN'000
Цимент	6338	12672
Пясък	1731	3357
Филц	399	1093
фракция	1421	2426
добавки	446	889
ОБЩО	10335	20437

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2009 BGN'000	2008 BGN'000
Транспортни услуги	71	64
Гумо услуги	3	3
Услуга с бетон помпа	24	40
Анализи	1	5
Комуникационни услуги	23	29
Сервизно обслужване	3	
Застраховки	102	123
Граждански договори	2	
Данъци	12	
Абонаменти	17	4
Правни и нотариални услуги	4	
Охрана	204	209
Ремонт	50	19
Наеми	10	6
Комисионни	-	6

Одиторски услуги
Други
Куриерски услуги
Общо

20	13
105	96
	4
651	621

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Заплати на персонала (без управленския)
Възнаграждения на управленския персонал
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения
Неизползвани отпуски
Начислени суми за осигуровки за неизползвани отпуски
Общо

2009 BGN'000	2008 BGN'000
928	813
101	92
202	201
27	30
6	8
1264	1144

6. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКИ

Обезценка на вземания
Общо

2009 BGN'000	2008 BGN'000
0	0

7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Балансова стойност на продадените ДМА-машина
Балансова стойност на продадените материали
Други разход
Общо

2009 BGN'000	2008 BGN'000
13	8
15	29
23	
51	37

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

Финансови разходи по видове
Разходи за лихви по лизинг
Отрицателни курсови разлики
Общо

2009 BGN'000	2008 BGN'000
330	432
	36
330	245

9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби включват:

	2009 BGN'000	2008 BGN'000
Приходи от продукция	15450	26476
Приходи от услуги	1193	1608
Приходи от продажба на материали	18	41
Общо	16661	28125

10. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2009 BGN'000	2008 BGN'000
Приходи от продажба на дълготрайни активи	32	148
Отписани задължения		
Общо	32	148

11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

11.1 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели BGN' 000	Отчетна стойност на нетекущите активи:					Амортизация		Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпили те през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начисл ена през период а	отписана през периода	в края на периода (8+9- 10)
I. Нематериални активи								
1 Продукти от развойна дейност								
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	8				7	1		8
3 Търговска репутация								
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане								
Общо за група I:	8			8		1		8
II. Дълготрайни материални активи								
1 Земи и сгради, в т.ч.	1296	12		1308	85	19		1204
земи	822			822				822
сгради	474	12		483	85	19		382
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	10768	92	93	10767	5479	2185	73	7591
								3176

3	Съоръжения и други	2806	248		3054	1496	652		2148	906
	Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	812	468	23	1257					1257
	Общо за група II:	15682	820	116	16386	7067	2857	73	9843	6543
III. Дългосрочни финансови активи										
	Акции и дялове в предприятия от група									
1	Предоставени заеми на предприятия от група									
2	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия									
3	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия									
4	Дългосрочни инвестиции									
5	Други заеми									
6	Изкупени собствени акции									
7	Общо за група III:									
IV. Отсрочени данъци										
	Общо нетекущи /дълготрайни / активи (I+II+III+IV)	15690	820	116	16394	7067	2857	73	9851	6543

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2009 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

11.2 АКЦИИ И ДЯЛОВЕ В ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПАТА

Към 31.12.2009 дружеството не упражнява контрол и значително влияние в други дружества.

12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.дек.09 BGN'000	31.дек.08 BGN'000
Суровини и материали	575	527
Стоки		29
Общо	575	556

Суровините и материалите по видове са:

Цимент	123	40
Пясък	220	316
Филц	77	57
Фракция	65	2
Добавки	40	18
Гориво	50	94
Общо	575	527

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2009 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси“. В резултат на този преглед е установено, че наличните към 31 декември 2009 година материални запаси не включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

13. ВЗЕМАНИЯ

	31.Декември.09 BGN'000	31.Декември.08 BGN'000
Вземания по продажби	3348	3482
Други вземания	577	524
Общо	3925	4006

13.1 ВЗЕМАНИЯ ОТ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

	31.Декември.09 BGN'000	31.Декември.08 BGN'000
Вземания по продажби	-	-
Общо	-	-

13.2 ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.Декември.09 BGN'000	31.Декември.08 BGN'000
Други дебитори	16	-
Надвнесен данък печалба	106	-
Съдебни вземания	455	524
Общо	577	524

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.Декември.09 BGN'000	31.Декември.08 BGN'000
Парични средства в каса	34	24
Парични средства по сметки в банки	39	237
Депозит	500	600
Общо	573	861

15 РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.дек.09 BGN'000	31.дек.08 BGN'000
Разходи за застраховки	17	18
Лихви по финансов лизинг	459	766
Общо	476	784

16 . СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.Декември.09 BGN'000	31.Декември.08 BGN'000
Записан капитал	5	5
Резерв от последващи оценки		
Резерви	1473	1473
Натрупани печалби/загуби	6008	5760
Общо	7486	7238

Основен капитал

Регистрираният капитал на „Транспорт Страй“ ЕООД е 5 хил.лв., разпределен в 500 дяла с номинална стойност 10 (десет) лева всеки от тях.

Резерви

Резервите в размер на 1473 хил.лв. се състоят от други резерви .

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват печалбата от предходната година 5645 х.лв и от текущия отчетен период в размер на 363 хил.лв.

17. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.Декември.09	31.Декември.08
	BGN'000	BGN'000
Провизии за данъци	3	3
Общо	3	3

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

18.1 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Задължения към финансови предприятия	31.Декември.09	31.Декември.08
	BGN'000	BGN'000
Нефинансови предприятия		
Общо		

18.2 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ В ГРУПАТА

Задължения към предприятия от група	31.дек.09	31.дек.08
	BGN'000	BGN'000

18.3 ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Други задължения:	31.дек.09	31.дек.08
	BGN'000	BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	91	146
Данъчни задължения	52	92
Общо	143	238

18.3.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕПРИЯТИЯ

Задължения към персонала и осигурителни предприятия	31.дек.09	31.дек.08
	BGN'000	BGN'000
Заплати за месец декември на текущата година	39	78

Задължения за социално и здравно осигуряване	19	30
Неизползвани отпуски	27	30
Социални осигуровки върху отпуските	6	8
Общо	91	146

18.3.2. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Данъчни задължения	31.дек.09 BGN'000	31.дек.08 BGN'000
Данък върху добавената стойност	45	83
Корпоративен данък		
Данък върху доходите на физически лица	7	9
Други разчети с бюджета		
Общо	52	92

18.3.3 ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ТЪРГОВСКИ ЗАЕМИ

Задължения по предприятия:

	31.дек.09 BGN'000	31.дек.08 BGN'000
Общо		

18.3.4 ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛЗИНГ

Задължения по финансов лизинг	31.Декември.09 BGN'000	31.Декември.08 BGN'000
Интерлийз ЕАД - главница	158	560
Интерлийз ЕАД - лихви	189	407
Зюд Лизинг-Главница	1132	1518
Зюд лизинг -лихва	271	361
Общо	1750	2846

19. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ

Видове аванси

	31 декември 2009 BGN'000	31 декември 2008 BGN'000
Авансово платени суми от клиенти за поръчки за 2009	48	22
Общо	48	22

20. ФИНАНСИРАНИЯ

За отчетния период в дружеството няма получено финансиране.

21 . ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	381	1430
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	38	143
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:	1	-4
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	39	139

22. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2009 г. не са извършвани сделки със свързани лица

23. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

На Ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени задължения в тази област.

24. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на компанията.

Дата: 01.03.2010 година

Съставител:

(Е. Топузанска)

Ръководител:

(Т. Ненкова)

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА *ТРАНСПОРТ СТРОЙ ЕООД*

*ДОКЛАД ЗА УПРАВЛЕНИЕТО
2009 година*

“ТРАНСПОРТ СТРОЙ “ ЕООД
София , кв Красно село бл 223 А “ тел. 973 22 06

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 Декември 2009 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и одитиран от специализирано одиторско предприятие “Одит консулт А енд М“ ЕООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

ТРАНСПОРТ СТРОЙ ЕООД е дружество регистрирано в Република България с адрес на управление гр. София кл.красно село бл 223 А , адрес на упражняване на дейността – гр.София, УЛ «Мюнхен» № 6.

1.1. Управление

Дружеството се представлява и управлява от Тания Ненкова
Към 31.12.2009 година средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 47 работници и служители (31.12.2008 г.: 58).

1.2. Предмет на дейност

1. Организационна форма :

- Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията при Министерството на правосъдието с ЕИК : 831208719
- Име : „ТРАНСПОРТ СТРОЙ“ ЕООД
- Предмет на дейност : Транспортна ,предприемаческа,инвеститорска и строителна дейност в страната и чужбина, производство и реализация на всички видове услуги и изделия за населението и строителството,сдружение на наши и чужди търговски дружества за реализиране на взаимноизгодни инициативи и търговия с всички стоки, дейности и услуги , които не са забранена със закон.
- Основна дейност : строителство
- Собственост : Дружеството е 100% частна собственост
- Капитал : Дружеството е с капитал 5 000 лева , разпределен в 5 000 дялове , с номинална стойност 1 лев всяки дял.
- Дружеството към 31.12.2009 год. се представлява от Едноличния собственик на дружеството е Тания Станимирова Ненкова качеството и на управител.
- Клонове : Дружеството няма регистрирани клонове.

2. Характеристика на дейността и основни рискове :

- Осъществяваната от „ТРАНСПОРТ СТРОЙ“ ЕООД основна дейност е производство на бетонови смеси.
- В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на влиянието на различни пазарни и финансови рискове. По важните от тях са :
 - ✓ **пазарни рискове** - всяка отрицателна промяна в общото макроикономическо развитие или в нагласите за стабилен икономически растеж оказваща влияние върху ръста на чуждестранните инвестиции и динамиката на строителния пазар .
 - ✓ **финансови рискове** – включват валутен риск , кредитен риск и ценови риск.Тъй като дружеството може да оперира с привлечени средства , а завишените критерии на финансовите институции към малкия и среден бизнес покачиха цената на паричния ресурс , ръководството следва да прецизира финансовите рискове с цел избягване на тяхното влияние.

Изминалата финансова година доказва , че горе изброените рискове са структуроопределящи за дейността на фирмата. Финансово-икономическата криза в страната , спада на нивото на чуждестранните инвестиции доведе до свиване и несигурност на строителния пазар. Липсата на ясни индикации за общото макроикономическо развитие на страната през 2010 год. , и очаквания спад в други сектори задължава ръководството на дружеството текущо да наблюдава и анализира влиянието на пазарните и финансови рискове върху дейността на дружеството , да прилага адекватни принципи и подходи с цел минимизиране на влиянието им.

3. Годишен финансов отчет :

- Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.
- Информацията представена във финансовия отчет отговаря на следните изисквания
 - ✓ разбираемост;
 - ✓ уместност;
 - ✓ надежност;
 - ✓ сравнимост.
- Съгласно българското законодателство настоящите финансови отчети са изготвени и представени в български лева , закръглени до хиляда.
- Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс на БНБ приложим в деня на извършване на операцията. Паричните позиции в чуждестранна валута се отчитат в лева по заключителния курс на БНБ на датата , към която е изготвен баланса. Курсовите разлики , произтичащи от тези операции се отчитат в Отчета за доходите.
- Други от съществено значение за дружеството разяснения са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

4. Анализ на резултата от дейността за 2009 и прогноза за 2010

Приходи от продажби

Приходите от продажби за 2009 са намаляли с 41 % в сравнение с предходната година. Основните причини за това са тежата икономическа криза в страната и рязкото свиване на строителния пазар на който работи дружеството. Едно от големите предимства на ТРАНСПОРТ СТРОЙ ЕООД е директният контакт с клиентите и работата на фирмата по

ISO 9001:2000. Очакванията за 2010 година не са оптимистични, с оглед на задълбочаващата се световна икономическа криза не се очакват се инвестиции, касаещи закупуване на машини, съоръжения и транспортни средства. В прогнозите ни не е заложен ръст на инвестициите.

Оперативни разходи

Оперативните разходи намаляват ръста си през 2009 с 39.31% спрямо 2008, което се дължи на намаляването на приходите на приходите в абсолютна сума.

Резултат от дейността

Дружеството ни за поредна година е печелившо, независимо от наложилото се увеличение на цените на суровините, което от своя страна води до увеличение и на себестойността на предлаганата от нас продукция и услуги.

Печалбата (преди данъка) за 2009 година възлиза на 402 хиляди лева, което представлява 2.41 % от нетните приходи.

Собственият капитал на дружеството расте с 3.43% в сравнение с 2008 година.

Краткосрочни активи

В групата на краткосрочни активи основното перо са вземанията от клиенти където се наблюдава намаление от 3.85% спрямо предходната година. И през следващата година политиката ни по инициативи, свързани с вземанията от клиенти ще остане консервативна.

Краткосрочни пасиви

Основната група задължения са към основните ни доставчици, и са в рамките на уговорените срокове.

5. Финансова политика :

- Финансовата политика по отношение на финансовия, кредитния, ликвидния риск и риска на паричния поток касае способността на дружеството да финансира приоритетно структурноопределящи инвестиционни проекти, да изпълнява задълженията си навреме, да отчита влиянието на фактори като: междуфирмените вземания и задължения, ценова политика, данъчна политика, взаимоотношения с финансово – кредитни институции.
- Финансовата политика включва следните принципи :
 - ✓ стриктно спазване на действащото законодателство
 - ✓ мониторинг на ключови финансови показатели
 - ✓ обезпечаване на ръководството с финансово – счетоводна информация за вземане на решения
 - ✓ своевременно осигуряване на необходимите финансови ресурси за развитие на дружеството при възможно най – изгодни условия
 - ✓ ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси – собствени или привлечени
 - ✓ управление на капитала и активите на дружеството

6. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет :

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет не са настъпили събития оказващи съществено значение върху имущественото и финансово състояние на дружеството.

7. Планирана стопанска политика :

- Фирмена политика – гъвкави решения и адаптивност към пазарните условия в страната.
- Кадрова политика – назначаване на квалифициран персонал и поддържане на оптимална структура в зависимост от дейността и целите поставени от ръководството на дружеството.
- Социална политика – насърчаване на социалния статус на работещите и създаване на добри условия на труд.
- Екологична политика – прилагане на разпоредбите на действащото екологично законодателство.

През изтеклата 2009 год. дружеството не е сключвало сделки с необичаен за дейността му характер.

Дружеството няма дялови участия в страната и чужбина под формата на ценни книжа, финансови инструменти и други.

Няма промени в основните принципи на управление на дружеството.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2009 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Таня Станимирова Ненкова
Управител
Гр.София, 05. 03.2010г

