„ АДИ КОМЕРС „ ЕООД

гр. Русе

Г О Д И Ш Е Н

ФИНАНСОВ ОТЧ Е Т

към 31.12.2010 г.

Съставител (предприятие)	——>	**"Ади Комерс" ЕООД**
Град, (село) ул.	——>	**гр.Русе, ул. Олимпи Панов №19**
БУЛСТАТ	——>	**117 098 007**
Вид дейност	——>	**Производство на хидроизолационни материали**
Дата към която е съставен отчета	——>	**31.12.2010г.**
Година на отчета	——>	**2010**
Дата на която е изготвен отчета	——>	**24.03.2011 г.**
Съставител	——>	**Вилетка Илиева Александрова**
Ръководител	——>	**Адриана Евтимова Мановска**
Заверил	——>	**Катя Танева Лунова**
Дата на одиторския доклад	——>	**25.03.2011 година**
Приложения - начална страница	——>	**1**
Приложения - крайна страница	——>	**16**
Финансовият отчет е одобрен от	——>	**Ръководството**
Длъжност на представляващия	——>	**Управител**

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "Ади Комерс" ЕООД гр. Русе

ПРЕЗ 2010 год.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33, ал.1 от Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Този финансов отчет е одитиран от Д.Е.С. Катя Танева Лунова.

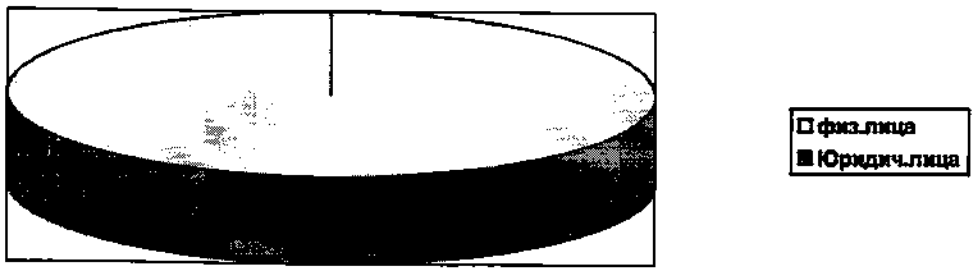
Във връзка с приключване на финансовата 2010 год. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2010 год.

Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2010 год. и приключва на печалба от дейността в размер на 440662.26.лв., амортизационни отчисления 150432.44.лв. и корпоративен данък върху печалбата 47855.76 .лв.

1. Информация за дружеството:

"АДИ КОМЕРС" ЕООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Русенски. окръжен съд по фирмено дело1930/1998год.
Записаният капитал на дружеството е в размер на 720 000 лева, разпределен в 14400 бр.дяла..Едноличен собственик към 31.12.2010 година на капитала е както следва:

	Брой	%
1. Физически лица	1	100
О Б Щ О		



През 2010 год. не е извършена промяна в размера и структурата на капитала.

2. Преглед на дейността:

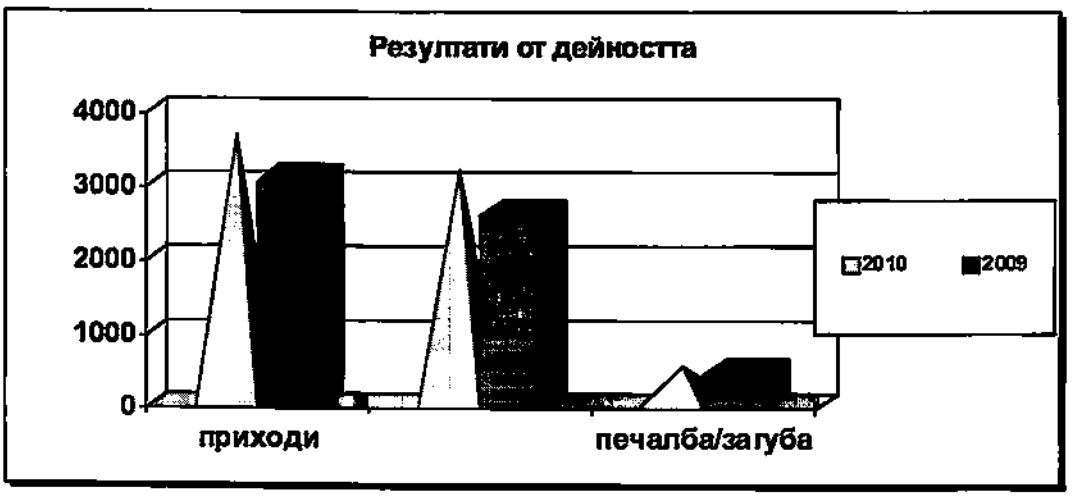
Основната дейност на дружеството според устава му е: Производство и търговия на хидроизолационни материали. Дейността се осъществява в предприятие, собственост на дружеството, в гр. Русе , община Русе , област Русенска .

Средно списъчния състав на персонала през 2010 година е 27 бр. /спрямо 23 бр. за 2009 г.

3. Резултати от дейността:

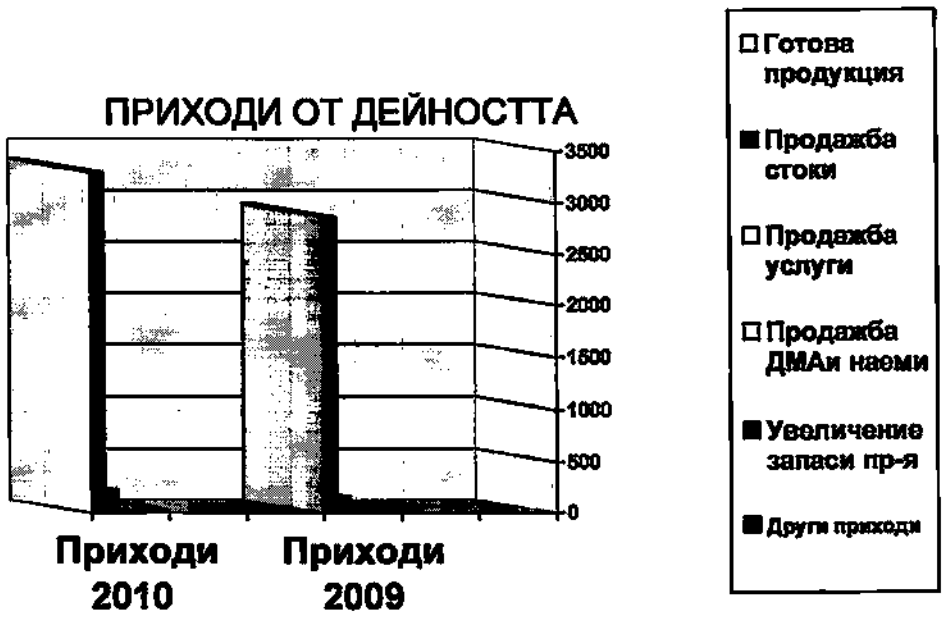
Резултатите от дейността на Дружеството за 2010 год. са положителни - реализирана е печалба преди облагане с корпоративен данък 489370.10 лева, като реализираната печалба през 2009 год. е в размер на 463340 лева. По-добрите резултати през 2010 год. са следствие на увеличените продажи.

Показатели	2010 год. в хил.лв.	2009 г. в хил.лв.
Общо приходи	3626	3080
Общо разходи	3139	2617
Брутна печалба	489	463
Счетоводна печалба	440	417



Приходите от дейността са както следва:

Приходи	2010 год. в хил.лв.	2009 год. в хил.лв.
От продажба на ГП	3308	2873
От продажба на стоки	227	167
Увеличение на запасите от продукция	60	
Други приходи	28	38
Общо:	**3623**	**3078**



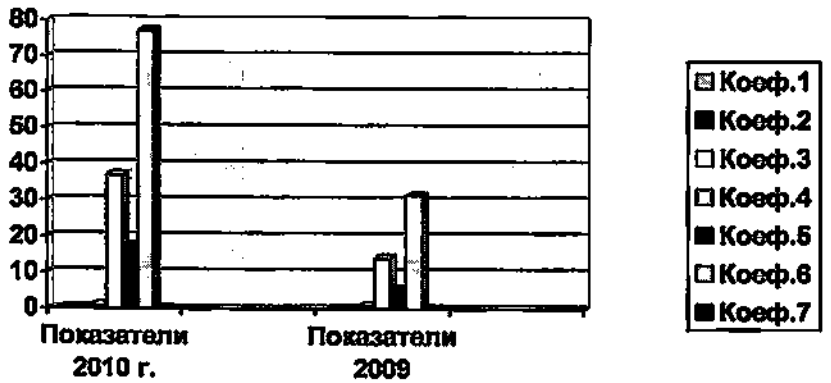
Разходите за дейността са както следва:

Разходи	2010 год. в хил.лв..	2009 год. в хил.лв.
За материали	2360	1750
За външни услуги	176	169
За възнаграждения и осигуровки	228	241
За амортизации	150	161
Балансова ст-ст на продадени активи	161	99
Финансови разходи	19	76
Други разходи	45	40
Общо:	3139	2536



Финансови показатели от дейността на Дружеството

		2010 г.	2009 г.
1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	=	0.14	0.16
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	=	0.13	0.13
3. Ефективност на приходите от дейността	=	0.87	0.85
4. Коефициент на обща ликвидност	=	37.05	14.03
5. Коефициент на бърза ликвидност	=	17.23	5.62
6. Коефициент на финансова автономност	=	77.11	31.35
7. Коефициент на задлъжнялост	=	0.01	0.03



4. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Ръководството разчита, че през 2011 год. Ще се потвърди положителната насока за развитие на дейността, така както беше и през последното тримесечие на 2010 год. Нашите очаквания са за една добра година за дружеството ни. Нямаме индикации за проблеми в областта на дейността ни.

5. Стопански цели за 2011 год.

През 2011 год. ръководството си е поставило за цел да увеличи обема на продажбите на продукция и услуги на Дружеството.

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна ще осигури подобаващо място в бранша и стабилност на дейността на Дружеството.

6. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството ни не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

7. Управление

Съгласно действащият търговски закон в България към 31.12.2009 г. « Ади Комерс » ЕООД е с едностепенна система на управление и се управлява от Управител.
Към 31.12.2010 г. Управител на Дружеството е Адриана Евтимова Мановска

8. Информация по чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

Нашето дружество, което е ЕООД, не притежава собствени акции. Дружеството освен това не притежава, нито е закупило или продало по време на отчетния период акции или дялове на контролиращите дружества, нито чрез подставени лица или чрез доверени дружества.

Информация за размера на възнагражденията, на Управителя , независимо от това, дали са били включени в разходите на дружеството или произтичат от разпределение на печалбата, включително:
а) получени суми и непарични възнаграждения – сумата, която е получена през 2010 г. като възнаграждения на Управителя са в размер от 12 хил.лв. и изплатени дивиденти в размер на 100 хил.лв.;
б) Условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент - няма;
в/ Сума дължима от дружеството за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения – няма

9. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си. Дружеството има търговски бази за реализация на произведената продукция във Варна, Пловдив, Бургас и София.

10. Взаимоотношения с контролирани, свързани и контролиращи предприятия

10.1.Контролирани дружества

Нашето дружество няма квоти в капитала на други дружества.

11. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2010 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

12. Предназначение на финансовия резултат от текущия период

Предлагаме печалбата от отчетния период в размер на 440 хил. лева, да бъде отнесена в неразпределена печалба от минали години.:

Одобряваме финансовият отчет на Ади Комерс ЕООД, така както е представен.

Адриана Мановска
Управител

Гр.Русе., 24.03. 2011 год.

„СЧЕТОВОДНО-ОДИТОРСКА КАНТОРА -ЛУНОВА" ЕООД
гр.Хасково, ул.Родосто № 19, ет. 2, тел.038 – 62 22 88, GSM 0888 70 34 00

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА
„ АДИ КОМЕРС " ЕООД
гр. Русе

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ АДИ КОМЕРС „ ЕООД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2010 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

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, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 със Закона за независимия финансов одит и 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 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 финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2010 год., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му 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

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО(чл.33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38 пар.4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2010 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 24 март 2011 година се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31.12.2010 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Катя Лунова
Регистриран одитор

0256 Катя Лунова Регистриран одитор

25. март 2011 година

ул."Родосто" № 19
гр.Хасково, България

БАЛАНС
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 2
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 3
2. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ 10
4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ ДРУЖЕСТВОТО НЕ ПРИТЕЖАВА 11
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ 11
6.СОБСТВЕН КАПИТАЛ 11
7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ -НЯМА 12
8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ 12
9. ПРИХОДИ 12
10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ 12
11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ 13
12.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ 14
13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА 14
14. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ 14
15. ДОХОД ОТ ДЯЛОВЕ – 30.35 лв за един дял. 15
16. ДИВИДЕНТИ 15
17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА НЯМА. 15
18.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ 15
19. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ НЯМА 16
20.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 16

"Али Комерс" ЕООД
Съставител (предприятие)

гр.Русе, ул. Олимпи Панов №19
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1
БУЛСТАТ 117 098 007

Вид дейност Производство на хидроизолационни и материали

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Али Комерс" ЕООД
към 31.12.2010г. година

АКТИВ			
Раздели, група, статия	Бележ.	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	3	1 456	1 487
- земи		805	805
- сгради		651	682
Машини, производствено оборудване и апаратура	3	41	36
Съоръжения и други		251	324
изграждане		169	136
Общо за група I:	*3*	1 917	1 983
II. Отсрочени данъци:	*14*	5	6
Общо за раздел "Б":		1 922	1 989
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали		514	479
Продукция и стоки, в т.ч.	5.1	338	270
- продукция	5.1	320	261
- стоки	5.1	18	9
Общо за група I:		852	749
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	5.2	80	124
Други вземания, в т.ч	5.2	13	50
Общо за група II:		93	174
III. Парични средства, в т.ч.			
- в брой - (включително в подотчетни лица)	5.3	14	38
- в безсрочни сметки (депозити)	5.3	635	282
Общо за група III:		649	320
Общо за раздел "В":		1 594	1 243
Г. Разходи за бъдещи периоди		2	3
Сума на актива (Б+В+Г)		3 518	3 235
Д. Условни активи			496

0255 Катя Лукова Регистриран одитор

"Ади Комерс" ЕООД
Съставител (предприятие)

гр.Русе, ул. Олимпи Панов №19
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1
БУЛСТАТ 117 098 007

Вид дейност Производство на хидроизолационни и материали

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Ади Комерс" ЕООД
към 31.12.2010г. година

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	6	720	720
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч			
- неразпределена печалба	6	2 312	1 998
Общо за група II:		2 312	1 998
III.Текуща печалба (загуба)	6	440	417
Общо за раздел "А":		3 472	3 135
В. Задължения			
Задължения към доставчици, в т.ч.		1	55
- до 1 година	8	1	55
Други задължения, в т.ч.		45	45
- до 1 година	8	43	34
- над 1 година		2	11
- Към персонала в т.ч.		13	10
-- до 1 година	8	11	9
-- над 1 година		2	1
- Осигурителни задължения, в т.ч.	8	4	4
-- до 1 година		4	4
- Данъчни задължения, в т.ч.		13	1
-- до 1 година	8	13	1
- Други /несобствани в горните три пера/ задължения, в т.ч.		15	30
-- до 1 година		15	20
-- над 1 година			10
Общо за раздел "В", в т.ч.:		46	100
- до 1 година		44	89
- над 1 година		2	11
Сума на пасива (А+В)		3 518	3 235
Д. Условни пасиви			496

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Ръководството на 24.03.2011 г.

Приложенията от страница1до страница16 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата, към която е изготвен отчета31.12.2010г.

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор Катя Тенева Лунова от 25.03.2011 година

Катя Лунова 0256 Регистриран одитор

Ръководител
Адриана Евтимова Мановска

Съставител
Биляна Илиева Александрова

"Ади Комерс" ЕООД
Съставител (предприятие)

БУЛСТАТ 117 098 007
Вид дейност

Производство на хидроизолационни материали

гр.Русе, ул. Олимпи Панов №19

Град, (село) ул.

Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Ади Комерс" ЕООД
към 31.12.2010г. година

Наименование на приходите и разходите	Бележки	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.		3 535	3 040
а) продукция	9	3 308	2 873
б) стоки	9	227	167
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	9	60	
3. Други приходи, в т.ч.	9	28	38
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		3 623	3 078
4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	10	3	2
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	10	2	2
Общо финансови приходи (5+6+7)		3	2
Общо приходи (1+2+3+4)		3 626	3 080
Всичко (Общо приходи + 11)		3 626	3 080

Наименование на приходите и разходите	Бележки	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			81
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		2 536	1 919
а) суровини и материали	11.1	2 360	1 750
б) външни услуги	11.2	176	169
3. Разходи за персонала, в т.ч.		228	241
а) разходи за възнаграждения	11.3	198	211
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	11.3	30	30
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		150	161
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в		150	161
- разходи за амортизация	11.4	150	161
5. Други разходи, в т.ч.	11.5	206	139
а) балансова стойност на продадените активи	11.5	161	99
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		3 120	2 841
II. Финансови разходи			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като	12	19	43
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	12	11	
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.			33
Общо финансови разходи (6+7)		19	76
8. Печалба от обичайна дейност		487	463
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		3 139	2 617
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		487	463
11. Разходи за данъци от печалбата	13	48	50
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	13	(1)	(4)
13. Печалба (10-11-12)		440	417
Всичко (Общо разходи +11+12+13)		3 626	3 080

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Ръководството на 24.03.2011 г.

Управител: Адриана Евтимова Манолова

Приложенията от страница1до страница16 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор: Виолетка Илиева Александрова

Дата, към която е изготвен отчета31.12.2010г.

Изразено одиторско мнение е доклад на регистриран одитор Катя Тихова Лунова от 25.03.2011 година

Катя Лунова
0256
Регистриран одитор

"Ади Комерс" ЕООД
Съставител (предприятие)

гр.Русе, ул. Одрин Пашов №19
Град, (село) ул.

Приложение№ 4 към СС1

БУЛСТАТ 117 098 007

Вид дейност Производство на хидроизолационни материали

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Ади Комерс" ЕООД

към 31.12.2010г. година

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 особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Нераспределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**720**							**1 998**		**417**	**3 135**
Грешки								(3)			(3)
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	720							1 995		417	3 132
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.								417		(417)	
- увеличение								417		(417)	
Финансов резултат за текущия период										440	440
- за дивиденти								(100)			(100)
11.Салдо към края на отчетния период	**720**							**2 312**		**440**	**3 472**
Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	**720**							**2 312**		**440**	**3 472**

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

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Ръководството на 24.03.2011 г.

Приложенията от страница1до страница16 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата към която е изготвен отчета 31.03.2011 год.

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор Катя Танева Лунова от 25.03.2011 година

Управител
Адриана Евтимова Миновска

Съставител
Виолетка Илиева Александрова

0256 Катя Лунова
Регистриран одитор

"Али Комерс" ЕООД
Съставител (предприятие)

гр.Русе, ул. Олимпи Панов №19
Град, (село) ул

Приложение№ 1 към СС 7
БУЛСТАТ 117 098 007
Вид дейност Производство на хидроизолационни

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "Али Комерс" ЕООД

към 31.12.2010г. 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	4 381	3 638	743	3 642	2 468	1 174
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		224	(224)		242	(242)
Платени и възстановени данъци от печалбата		13	(13)		117	(117)
Други парични потоци от основна дейност		6	(6)	14	63	(49)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 381	3 881	500	3 656	2 890	766
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		52	(52)		55	(55)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		52	(52)		55	(55)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и изплащането им на собствениците	6	6		5	5	
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					277	(277)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		100	(100)		96	(96)
Плащания на задължения по лизингови договори		15	(15)		15	(15)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		4	(4)	1		1
Други парични потоци от финансова дейност					11	(11)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	6	125	(119)	6	404	(398)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	4 387	4 058	329	3 662	3 349	313
Д. Парични средства в началото на периода			320			7
Е. Парични средства в края на периода			649			320

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Ръководството на 24.03.2011г.

Приложенията от страница1до страница16 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата, към която е изготвен отчета31.12.2010г.

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор Катя Тонева Лунова от 25.03.2011 година

Съставител: Ръководител:

Виолина Илиева Александрова

Адриана Василева Маринска

АДИ КОМЕРС-ЕООД * РУСЕ BULGARIA ROUSSE ADI COMMERCE Ltd. *

Катя Лунова 0256 Рег. № Дипл. одитор

"Аля Комерс" ЕООД
Съставител (предприятие)

гр.Русе, ул. Олимпи Панов №19
Град, (село) ул.

Приложение№ 5 към СС1
БУЛСТАТ 117 098 007
Вид дейност Производство на хидроизолационни материали

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на "Аля Комерс" ЕООД
към 31.12.2010г. година

(лв. без)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизации							Балансова стойност в края на
	В началото на периода	за постъпили през периода	за 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		Преоценена амортизация в края на	(7-14)
												Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	2			2			2	2			2			2	
Общо за група I	2			2			2	2			2			2	
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.	1 580			1 580			1 580	93	31		124			124	1 456
- земи	805			805			805								805
- сгради	775			775			775	93	31		124			124	651
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	93	18		111			111	57	13		70			70	41
3. Съоръжения и други	632	35	5	662			662	308	106	3	411			411	251
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	136	55	22	169			169								169
Общо за група II	2 441	108	27	2 522			2 522	458	150	3	605			605	1 917
III. Отсрочени данъци	6		1	5			5								5
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV-	2 449	108	28	2 529			2 529	460	150	3	607			607	1 922

24.03.2011 година

Съставител: Виолета Александрова

Ръководител: Адриана Евтимова Маноолова

АДИ КОМЕРС ЕООД * ADI COMMERCE Ltd. * BULGARIA ROUSSE

1. *ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО*

1.1.Учредяване и регистрация

„Ади комерс"ЕООД регистрирано в Русенски окръжен съд по фирмено дело N1930/1998 г.

1.2.Собственост и управление

„Ади Комерс" ЕООД е частно дружество.

Физически лица /или юридически лица	Бр.дялове	%
Физическо лице	14400	100

Дружеството се управлява и представлява от Адриана Евтимова Мановска.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е производство и търговия на хидроизолационни материали.

1.5. Основни показатели на стопанската среда за страната

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2008 – 2010 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2008	2009	2010
БВП в млн. лева	66,728	48,339	50,644*
Реален растеж на БВП	6,0%	-5,40%	-0,80%*
Инфлация в края на годината	7,8%	0.1%	4,3%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.33682	1.41	1,4779
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.38731	1.36	1.4728
Основен лихвен процент в края на годината	5,77%	0.55%	0,18%
Безработица (в края на годината)	6,27%	8,70%	9,24%*

* - данните са към 30.09.2010г., източник: БНБ

Финансова криза 2008 – 2010 година

1.6. Коментар на ръководството за ефектите от финансовата криза и предприетите мерки за намаляване на влиянието й

От края на 2008 г. негативно влияние върху икономическата обстановка в страната оказва световната финансова криза.

Към 31.12.2010 г. в дейността на "Ади Комерс" ЕООД. не се наблюдават съществени негативни последици от всеобщата финансова криза.

В тази връзка ръководството на дружеството счита, че влиянието на кризата се е отразило върху обхвата и обема на дейността му , но не се предвиждат действия по

преструктуриране на дейността през 2011 г. , които да доведат до значителни промени в бизнеса и активите му.

Във връзка с тенденциите в текущата икономическа среда (кредитна криза и спад в икономиката) ръководството е планирало да предприеме мерки за оптимизиране на резултатите от дейността си през 2011 г. и 2012 г., които могат да бъдат обобщени в следното:

- съкращаване на непреките разходи;
- гарантиране и подобряване събираемостта на вземанията с оглед минимизиране риска от бъдещи ликвидни затруднения на дружеството;
- нови ценови предложения, адекватно съобразени с променящата се икономическа обстановка.

Дружеството не възнамерява през следващите 12 месеца от датата на издаване на финансовия отчет да променя статута и дейността си предвид текущата икономическа криза.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне 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 за 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. За текущата финансова година 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. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството за 2010 год.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.7. Действащо предприятие

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

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от 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. Дружеството е приело стойностен праг от 500 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.

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

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

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.

2.8.2. Дългосрочни финансови активи дружеството няма към 31.12.2010г.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.8.4. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за доходите за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

2.8.5. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обращаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен

риск от промяна в стойността си.
За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди
Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.7. Основен капитал
Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2009 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 720 хил. лв. и е разпределен в 14 400 броя поименни акции /дяла/, всяка с номинална стойност от 50.лв.

2.8.8. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години.

2.8.9 Дългосрочни пасиви дружеството няма към 31.12.2010 год.

2.8.10. 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 2010 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.

2.8.11 Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния ни баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.
Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

2.8.12. Провизии
Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

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

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Трудовите отношения с работниците и служителите на дружеството, в качеството му на работодател, се основават на

разпоредбите на Кодекса на труда.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантиране вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата по чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване през 2009 и 2010 г. за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството, е както следва:

за периода 01.01.2009 г. – 31.12.2009 г. - 30.5% (от които 17.5% за сметка на работодател);

за периода 01.01.2010 г. – 31.12.2010 г. - 28.5% (от които 16.4% за сметка на работодател);

за периода 01.01.2011 г. – 31.12.2011 г. - 30.3% (от които 17.4% ще са за сметка на работодател).

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ГВРС" в размер на 0.1%, както и осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието, като за дружеството е .....%.

Осигурителните вноски, които са изцяло за сметка на работодателя (фонд "ГВРС" и фонд "ТЗПБ") са в същите размери както през 2009 г.

От осигурителните вноски, които са изцяло за сметка на работодателя се запазва фонд "ТЗПБ" в същите размери както през 2010 г. За 2011 г. няма да се внасят вноски за фонд "ГВРС".

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", фонд "ГВРС", както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в печалбата или загубата за годината в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават също като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.
Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка и признаване на сумата на

разходите по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.
Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в отчета за финансовото състояние , коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби - в печалбата или загубата за годината.
Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството не е направило актюерска оценка на задълженията към персонала при пенсиониране съгласто изискванията на НСФОМСП 19 за да определи тяхната сегашна стойност, която да включи в баланса като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в отчета за приходите и разходите. Ръководството е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя, и възрастовата структура на персонала.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор, преди пенсиониране, обезщетения за:
- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – брутното трудово възнаграждение за един месец;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в баланса по тяхната сегашна стойност.

2.9.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
Продукти от развойна дейност		
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	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.
Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. 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.

Приходи и разходи по договори за строителство се признават, като се използва метод етап на завършеност. Процентът на завършеност се определя от независим оценител на база процент на физически извършена работа Приходи и разходи се признават до размера на продадените апартаменти, за които има подписани договори. В случай, че очакванията са договорът да генерира печалба, печалбата се признава във връзка с процента на завършеност. Очакваните загуби по строителния договор се признават незабавно като разход в Отчета за доходите. Приходите от продажбата на земя или правото на строеж се признават при прехвърляне на собствеността.

2.11.Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за доходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2010г. е 10% /2009г.:10%/

2. *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.
Дружеството е възприело политика за наемане на част от необходимите му нетекущи (дълготрайни) материални активи по договори за финансов лизинг. Средната продължителност на договорите е 5 години, а средният процент на финансовите разходи към 31.12.2010 година е около 6 %. Наемните плащания са с фиксирани суми и няма извършвани промени към датата на отчета.
В балансовата стойност на нетекущите (дълготрайни) материални активи е включена и балансовата стойност на наетите по договори за финансов лизинг в размер на 15 хил. лв. към 31.12.2010 година и 35 хил. лв. към 31.12.2009 година.
Предоставени аванси за строителство на сгради и съоръжения в размер на169 хил. лв. са представени като активи в процес на изграждане.

	31.12.2010 BGN '000	*31.12.2009 BGN '000*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	**2443**	**2342**
Придобити	53	130
Продадени	5	166
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	**33**	137
Салдо на 31 декември	**2524**	**2443**
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	460	341
Начислена амортизация	150	161
Начислена амортизация на отписаните	3	42
Салдо на 31 декември	**607**	**460**
Балансова стойност на 31 декември	**1917**	**1983**

4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ ДРУЖЕСТВОТО НЕ ПРИТЕЖАВА

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Суровини и материали	514	479
Продукция и стоки, в т.ч.	338	270
-продукция	320	261
-стоки	18	9
Общо	**852**	**749**

5.2. Вземания

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Вземания от клиенти и доставчици	80	124
Други вземания	13	50
Общо	**93**	**174**

5.3. Парични средства

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Парични средства в брой	14	38
Парични средства в безсрочни сметки (депозити	635	282
Общо	**649**	**320**

Дружеството няма блокирани парични средства в търговсиа банки.

6.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2010	*2009*

	BGN '000	*BGN '000*
Записан капитал	720	720
Неразпределена печалба от минали години	2312	1998
Текуща печалба/загуба	440	417
Общо	**3472**	**3135**

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.
Натрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ -НЯМА

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Задължения към доставчици	1	55
Други задължения	15	30
Задължения към персонала	13	10
Осигурителни задължения	4	4
Данъчни задължения	13	1
Общо	**46**	**100**

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2010 и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

9. ПРИХОДИ

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Приходи от продажба на продукция	3308	2873
Продажба на стоки	227	167
Увеличение на запасите от продукция	60	
Други приходи, в т. ч.	28	38
- от продажба на ДМА и материални запаси	2	25
Общо	**3623**	**3078**

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	3	2
- положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	2

	3	2
Общо		

11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

11.1. Суровини и материали

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Основни суровини и материали	2122	1524
Горива и енергия	136	132
Спомагателни материали	65	46
Канцеларски материали и консумативи	1	
Други материали	36	48
Общо	**2360**	**1750**

11.2. Външни услуги

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за охрана	17	18
Разходи за наеми	50	12
Разходи за реклама	16	17
Разходи за застраховки	21	45
Разходи за ремонт и поддръжка	10	12
Местни данъци и такси	9	15
Други	48	45
Разходи за финансов одит	5	5
Общо	**176**	**169**

11.3. Разходи за персонала

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Възнаграждения и заплати	198	211
Вноски за социално осигуряване	30	30
Общо	**228**	**241**

11.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 150 хил.лв.
Начислените разходи за обезценка в размер на 3 хил. лв. включват корекциите в стойността на вземанията от клиенти при забава на плащанията, съгласно оповестената от дружеството счетоводна политика.

11.5. Други разходи за оперативна дейност

	2010	*2009*

	BGN '000	*BGN '000*
Балансова стойност на отписани активи	*161*	*99*
Представителни разходи		5
Командировки	6	5
Отписани вземания	3	
Брак на материални запаси	29	29
Други	7	1
Общо	**206**	**139**

Балансовата стойност на отписаните активи включва: отчетната стойност на продадените стоки /видове/ в размер на 49 хил. лв., балансовата стойност на продадените дълготрайни активи в размер на 2 хил. лв. и отчетна стойност на продадените материални запаси в размер на 110 хил. лв.

12.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи		
Разходи за лихви и други финансови разходи	19	33
Общо	**19**	**33**

13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Текущ данък по ГДД	48	50
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви	(1)	(4)
Общо разход за данък	**47**	**46**

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 48 хил.лв. за 2010 година и 50 хил.лв. за 2009 година.
Дружеството приключва 2010 год. с положителен финансов резултат.
В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството отчита следните отсрочени данъчни активи и пасиви:

14. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата **към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:**

временна разлика 31.12.2010 BGN '000	*данък 31.12.2010 BGN '000*	*временна разлика 31.12.2009 BGN '000*	*Данък 31.12.2009 BGN '000*

Обезценка на вземания	3		48	5
Общо активи по отсрочени данъци	**3**		**48**	**5**

15. ДОХОД ОТ ДЯЛОВЕ – 30.35 лв за един дял.

16. ДИВИДЕНТИ

През 2010 година са раздадени 100 хил.лв дивиденти. Едноличният собственик е взел решение да предложи на общото събрание на дружеството за 2010 год. реализираната печалба за периода в размер на 440 хил.лв.да бъде капитализирана.

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА НЯМА.

18.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове
Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

18.1 Риск от курсови разлики
По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, и ги контролира ежеседмично.
Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

18.2. Лихви по търговски и банкови кредити
Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Към 31 декември 2010 г. Дружеството не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

18.3. Кредитни рискове
Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.
Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 30 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две седмици, предоставени му от неговите доставчици.

18.4. Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

19. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ НЯМА

20.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от Ръководството за публикуването на финансовия отчет, 25 март 2011 г.

Съставител:

Виолетка Илиева Александрова

Ръководител:

Адриана Евтимова Мановска

24.03.2011 г.
гр. Русе

"Ади Комерс" ЕООД
гр.Русе, ул. Олимпи Панов №19
БУЛСТАТ: 117 088 007

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

към 2010 година

Приложение
към СС1

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетна година 2010	Отчетна година 2009
ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:			
Коефициент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	Приходи от оперативна дейност - Разходи за оперативна дейност / Приходи от оперативна дейност	0.14	0.17
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал	0.13	0.13
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Привлечен капитал	9.57	4.17
Коефициент на капитализация на активите	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал + Дългосрочни задължения	0.13	0.13
ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:			
Коефициент на ефективност на разходите	Общо приходи / Общо разходи	1.18	1.18
Коефициент на ефективност на приходите	Общо разходи / Общо приходи	0.87	0.85
ЗА ЛИКВИДНОСТ:			
Коефициент на обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения	38.23	13.87
Коефициент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткосрочни инвестиции + Парични средства / Краткосрочни задължения	16.88	5.85
Коефициент на незабавна ликвидност	Краткосрочни инвестиции + Парични средства / Краткосрочни задължения	14.75	3.60
Коефициент на абсолютна ликвидност	Парични средства / Краткосрочни задължения	14.75	3.60
ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:			
Коефициент на финансова автономност	Собствен капитал / Привлечен капитал	75.48	31.35
Коефициент на задлъжнялост	Привлечен капитал / Собствен капитал	0.01	0.03
ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ			
Времетраене на един оборот в дни	Средна наличност на МЗ х 360 / Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	81.41	74.39
Брой на оборотите	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби / Средна наличност на МЗ	1591.87	1742.05
Заетост на материалните запаси	Средна наличност на МЗ / Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	0.23	0.21

Наличност на МЗ към:	Отчетна година 2010	Отчетна година 2009
1 януари	749	1 043
31 януари	724	672
28 февруари	694	647
31 март	660	643
30 април	725	698
31 май	787	637
30 юни	859	603
31 юли	854	515
31 август	813	536
30 септември	1 015	520
31 октомври	891	492
30 ноември	852	514
31 декември	852	749
Средна наличност:	806	636