# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО**
**Собствениците на**
**„АС -ДС" ООД**
**гр.Плевен**

## ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "АС-ДС" ООД, гр.Плевен, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2010 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в капитала, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

**Отговорност на ръководството за финансовия отчет**

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приети в България, се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството прецени за необходима за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на 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 беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се 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.

**Одиторско мнение**

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2010 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в България.

## ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството.Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него.Считаме,че по отношение на съществените аспекти на историческата финансова информация има съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

.....

**Регистриран одитор**

0116 Венета Ташкова
Регистриран одитор

*02 юни 2011г.*
*гр.Плевен ,ул.Тодор Каблешков №37*
*България*

# БАЛАНС

АС - ДС ООД
за периода 01.01.2010 г. - 31.12.2010 г.

**АКТИВ** **ПАСИВ**

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (хил.лв.) Текуща година | Предходна година | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (хил.лв.) Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|---|---|---|
| **Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ** | | | **А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ** | | |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | **I. Записан капитал** | 5 | 5 |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | 1 178 | 1 088 | **IV. Резерви** | | |
| - земи | 261 | 250 | 4. Допълнителни резерви | 38 | 38 |
| - сгради | 917 | 838 | **Общо за група IV :** | **38** | **38** |
| 2. Машини, производствено оборудване и | 220 | 366 | **V. Натрупана печалба (загуба) от** | | |
| 3. Съоръжения и други | 20 | 18 | - неразпределена печалба | 2 848 | 2 905 |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 100 | 50 | **Общо за група V :** | **2 848** | **2 905** |
| **Общо за група II :** | **1 518** | **1 522** | **VI. Текуща печалба (загуба)** | 40 | 142 |
| **IV. Отсрочени данъци** | 1 | 1 | **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:** | **2 931** | **3 090** |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:** | **1 519** | **1 523** | **В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:** | | |
| **В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ** | | | 2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.: | **825** | **932** |
| **I. Материални запаси** | | | до 1 година | 108 | 108 |
| 1. Суровини и материали | 539 | 455 | над 1 година | 717 | 824 |
| 2. Незавършено производство | 208 | 395 | 3. Получени аванси, в т.ч.: | **232** | **264** |
| 3. Продукция и стоки, в т.ч.: | 558 | 597 | до 1 година | 232 | 264 |
| - стоки | 558 | 597 | 4. Задължения към доставчици, в т.ч.: | **282** | **467** |
| 4. Предоставени аванси | 30 | | до 1 година | 282 | 467 |
| **Общо за група I:** | **1 335** | **1 447** | 6. Други задължения, в т.ч.: | **56** | **150** |
| **II. Вземания** | | | до 1 година | 56 | 150 |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: | 219 | 516 | - към персонала, в т.ч.: | **39** | **56** |
| над 1 година | 75 | 41 | до 1 година | 39 | 56 |
| 4. Други вземания, в т.ч.: | 116 | 272 | - осигурителни задължения, в т.ч.: | **7** | **11** |
| **Общо за група II:** | **335** | **788** | до 1 година | 7 | 11 |
| **IV. Парични средства, в т.ч.:** | | | - данъчни задължения, в т.ч.: | **2** | **22** |
| - в брой | 2 | 3 | до 1 година | 2 | 22 |
| - в безсрочни сметки (депозити) | 1 127 | 1 215 | **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:** | **1 395** | **1 813** |
| **Общо за група IV:** | **1 129** | **1 218** | до 1 година | 678 | 989 |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:** | **2 799** | **3 453** | над 1 година | 717 | 824 |
| | | | **Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА** | **6** | **89** |
| **Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ** | 14 | 16 | - приходи за бъдещи периоди | 6 | 89 |
| **СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)** | **4 332** | **4 992** | **СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)** | **4 332** | **4 992** |

Дата 25.03.2011
Съставител: Георги Пенчев Добрев

Ръководител : .....
Емил Димитров Данков

Дружество с ограничена отговорност "АС - ДС" ПЛЕВЕН

Заверих съгласно
доклад за одит
0116 Венета Ташкова
Регистриран одитор
02.06.2011г.

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

## АС - ДС ООД

**за периода 01.01.2010 г. - 31.12.2010 г.**

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | Сума (хил.лв.) | | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | Сума (хил.лв.) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Текуща година | Предх. Година | | Текуща година | Предх. Година |
| **А. РАЗХОДИ** | | | **Б. ПРИХОДИ** | | |
| 1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | **186** | | 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.: | **3 231** | **2 893** |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: | **1 283** | **1 590** | а) продукция | 1 849 | 1 676 |
| а) суровини и материали | 901 | 1 294 | б) стоки | 1 161 | 913 |
| б) външни услуги | 382 | 296 | в) услуги | 221 | 304 |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.: | **480** | **499** | 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | | **365** |
| а) разходи за възнаграждения | 408 | 423 | 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин | 1 | |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.: | 72 | 76 | 4. Други приходи, в т.ч.: | | 9 |
| - осигуровки, свързани с пенсии | 29 | 34 | **Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)** | **3 232** | **3 267** |
| 4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.: | **243** | **249** | 7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: | **55** | **83** |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | 243 | 249 | **Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)** | **55** | **83** |
| - разходи за амортизация | 243 | 249 | 9. Извънредни приходи | | 1 |
| 5. Други разходи, в т.ч.: | **1 016** | **810** | **Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)** | **3 287** | **3 351** |
| а) балансова стойност на продадените активи | 926 | 708 | **Всичко (Общо приходи + 11)** | **3 287** | **3 351** |
| **Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)** | **3 208** | **3 148** | | | |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: | **35** | **45** | | | |
| **Общо финансови разходи (6+7)** | **35** | **45** | | | |
| 8. Печалба от обичайна дейност | **44** | **157** | | | |
| **Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)** | 3 243 | 3 193 | | | |
| 10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи) | **44** | **158** | | | |
| 11. Разходи за данъци от печалбата | **4** | **16** | | | |
| 13. Печалба (10 - 11 - 12) | **40** | **142** | | | |
| **Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)** | **3 287** | **3 351** | | | |

Дата 25.03.2011

Ръководител : .....

Емил Димитров Данков

Дружество с ограничена отговорност "АС - ДС" ПЛЕВЕН

Съставител: Георги Пенчев Добрев

Заверен съгласно дневник за одити:

02.06.2011 г.

0116 Венета Ташкова
Регистриран одитор

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

## АС - ДС ООД
**за периода 01.01.2010 г. - 31.12.2010 г.**

| 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** | | | | | | |
| 1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 4 455 | 3 515 | 940 | 3 926 | 2 810 | 1 116 |
| 3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 503 | (503) | 1 | 487 | (486) |
| 4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | 4 | (4) | | | |
| 6. Плащания при разпределения на печалби | | 200 | (200) | | 162 | (162) |
| 7. Платени и възстановени данъци върху печалбата | | | | | 21 | (21) |
| 8. Други парични потоци от основна дейност | | 10 | (10) | | 90 | (90) |
| **Всичко парични потоци от основна дейност (А)** | 4455 | 4232 | **223** | 3927 | 3570 | **357** |
| **Б. Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| 1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | 185 | (185) | 1 | 70 | (69) |
| **Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)** | | 185 | **(185)** | 1 | 70 | **(69)** |
| **В. Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| 3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | | 108 | (108) | | 108 | (108) |
| 4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | 65 | 27 | 38 | 59 | 37 | 22 |
| 5. Плащания на задължения по лизингови договори | | 57 | (57) | | 65 | (65) |
| 7. Други парични потоци от финансова дейност | | | | | 6 | (6) |
| **Всичко парични потоци от финансова дейност (В)** | 65 | 192 | **(127)** | 59 | 216 | **(157)** |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)** | 4520 | 4609 | **(89)** | 3987 | 3856 | **131** |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | | | **1 218** | | | **1 087** |
| **Е. Парични средства в края на периода** | | | **1 129** | | | **1 218** |

Дата 25.03.2011
Съставител: Георги Пенчев Добрев

Ръководител : .....
Емил Димитров Данков

Дружество с ограничена отговорност "АС - ДС" ПЛЕВЕН

заверил съгласно
доклад за одит: [signature]
02.06.2011 г.

0116 Венета Ташкова
Регистриран одитор

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

**АС - ДС ООД**
**за периода 01.01.2010 г. - 31.12.2010 г.**

Сума (хил.лв.)

| ПОКАЗАТЕЛИ | Записан капитал | Премии от емисии | Резерв от последващи оценки на активи и пасиви | РЕЗЕРВИ | | | | Финансов резултат от минали години | | Текуща печалба/ загуба | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Законови | Резерв, свързан с изкупени собствени акции | Резерв съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| Салдо в началото на отчетния период | 5 | | | | | | 38 | 2 905 | | 142 | 3 090 |
| Салдо след промени в счетоводната политика и грешки | 5 | | | | | | 38 | 2 905 | | 142 | 3 090 |
| Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | 40 | 40 |
| Разпределение на печалба, в т.ч.: | | | | | | | | (200) | | | (200) |
| - за дивиденти | | | | | | | | (200) | | | (200) |
| Други изменения в собствения капитал | | | | | | | | 143 | | (142) | 1 |
| Салдо към края на отчетния период | 5 | | | | | | 38 | 2 848 | | 40 | 2 931 |
| Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период | 5 | | | | | | 38 | 2 848 | | 40 | 2 931 |

Дата 25.03.2011
Съставител: Георги Пенчев Добрев

Ръководител : .....
Емил Димитров Данков

Дружество с ограничена отговорност "АС - ДС" ПЛЕВЕН

Заверих съгласно доклад за одит: виж

0116 Венета Ташкова
Регистриран одитор

02.06.2011г.

# СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи
**АС - ДС ООД**
за периода 01.01.2010 г. - 31.12.2010 г.

| ПОКАЗАТЕЛИ | Отчетна стойност на нетекущите активи | | | | Последваща оценка | | Преоценена стойност (4+5-6) | Амортизация | | | | Последваща оценка | | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | Балансова стойност (7-14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | В началото на периода | На постъпили през периода | На излезли през периода | В края на периода(1+2-3) | Увеличение | Намаление | | в началото на периода | начислена през периода | отписана през периода | в края на периода (8+9-10) | Увеличение | Намаление | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| **I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 2 | | | 2 | | | 2 | 2 | | | 2 | | | 2 | |
| **Обща сума I** | 2 | | | 2 | | | 2 | 2 | | | 2 | | | 2 | |
| **II.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | 1 170 | 109 | | 1 279 | | | 1 279 | 82 | 19 | | 101 | | | 101 | 1 178 |
| - земи(терени) | 250 | 11 | | 261 | | | 261 | | | | | | | | 261 |
| - сгради | 920 | 98 | | 1 018 | | | 1 018 | 82 | 19 | | 101 | | | 101 | 917 |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура | 1 022 | 74 | 7 | 1 089 | | | 1 089 | 656 | 220 | 7 | 869 | | | 869 | 220 |
| 3. Съоръжения и други | 33 | 6 | | 39 | | | 39 | 15 | 4 | | 19 | | | 19 | 20 |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 50 | 50 | | 100 | | | 100 | | | | | | | | 100 |
| **Обща сума II** | 2 275 | 239 | 7 | 2 507 | | | 2 507 | 753 | 243 | 7 | 989 | | | 989 | 1 518 |
| **IV.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ** | 1 | | 1 | | | | | | | | | | | | 1 |
| **ОБЩО НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ АКИВИ) I+II+III+IV** | 2 278 | 239 | 8 | 2 509 | | | 2 509 | 755 | 243 | 7 | 991 | | | 991 | 1 519 |

Дата 25.03.2011
Съставител: Георги Пенчев Добрев

Ръководител : .....
Емил Димитров Данков

Дружество с ограничена отговорност "АС - ДС" ПЛЕВЕН

## ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ


| | |
|---|---|
| 1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО | 2 |
| 2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО | 2 |
| 3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА СТОКИ | 11 |
| 4. ДРУГ ОПЕРАТИВЕН ДОХОД | 11 |
| 5. БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ | 11 |
| 6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ | 11 |
| 7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ | 12 |
| 8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА | 12 |
| 9. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ | 12 |
| 10.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ | 13 |
| 11.ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ | 13 |
| 12.ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ | 13 |
| 13.АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ | 14 |
| 14.ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ | 14 |
| 15.ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ | 14 |
| 16.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 15 |
| 17.СОБСТВЕН КАПИТАЛ | 15 |
| 18.ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО БАНКОВ КРЕДИТ | 16 |
| 19.ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ | 16 |
| 20.ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ | 16 |
| 21.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ | 16 |
| 22.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК | 17 |
| 23.УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ | 18 |
| 24.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА | 18 |

# ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010 г.

## 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„АС - ДС " ООД е дружество, регистрирано в Република България с адрес на управление гр. Плевен , бул."Русе" № 19 ет. 2.
Съдебната регистрация на дружеството е ф.д. № 897/ 1990 год. на Плевенски окръжен съд.

### *1.1.Собственост и управление*

Предприятието е дружество с ограничена отговорност със съдружници две физически лица. Към 31.12.2010 г. собствеността на дружеството е 100 дяла с номинал 50 лв., като разпределението на дяловете между съдружниците е следното:

-Емил Димитров Данков - 50 дяла х 50 лв. = 2 500 лв.

-Севдалин Веселинов Кънчев - 50 дяла х 50 лв. = 2 000 лв.

Управителните органи на предприятието са: Общо събрание на съдружниците и управители- Емил Данков и Севдалин Кънчев.Дружеството се представлява от управителите заедно и по отделно.

Към 31.12.2010 г. броят на персонала в дружеството е 63 /Шестдесет и три/ .

### *1.2. Предмет на дейност*

Предмет на дейност на дружеството е ел. снабдяване и ел. обзавеждане на битови и промишлени сгради, ел. измервателни и ел. наладъчни лабораторни работи, проектиране на мрежи ниско, средно и високо напрежение, трафопостове, възлови станции и подстанции и др., търговия на едро и дребно с електо и ОВ материали.

## 2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

### *2.1.База за изготвяне на финансовия отчет*

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с ПМС № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. и измененията и допълненията към тях, приети с ПМС № 251 от 17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

През 2010 год., както и през 2009 год. дружеството е изготвяло финансовия си отчет по НСфОМСП. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципите на отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите.Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващия отчетен период. Независимо от това ръководството обръща внимание върху факта, че пазарът на жилищното и нежилищно строителство и строителните услуги е силно свит и повлиян от световната финансова криза.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема

като негова отчетна валута за представяне, като данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

### *2.2. Сравнителни данни*

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

### *2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики*

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 1.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1 : DEM K, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

### *2.4. Приходи*

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето 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.
Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.
Приходите, признати по договорите за строително-монтажни работи на дружеството за 2010 год., са в размер на 1849 хил.лв. Те са измерени по справедлива стойност в зависимост от етапа на завършеност на сделката, когато може да се оцени надеждно. Приходите се признават при завършване изцяло или на определен етап от строително-монтажните работи. Приходите по договорите за строителство се определят на базата на „твърда цена", договорена предварително по представени и одобрени оферти и приложения към тях. При промяна на предварително определени цени и количества, вследствие на допълнително възникнали работи, се съставят анекси за съответните обекти, видове работи, количества, единични цени и крайни стойности по увеличенията по договорите. Същото се прилага и по отношение на намаление на количествата предварително възложени работи.
Приходите, признати от продажби на стоки за 2010 год., са в размер на 1161 хил. лв., приходите от ел. измервателни дейности възлизат на 129 хил. лева, а от изготвяне на проекти, абонаментно обслужване и курсове по безопасност на труда са в размер на 92 хил. лева.

Разходите, отчетени по повод изпълнението на договорите за строителство, се

състоят от разходи за материали, разходи по отношение на договори с подизпълнители,горива и други разходи по транспорт, административни, заплати и осигуровки на персонала, командировки за обектите, намиращи се извън населеното място на дейност на дружеството, застраховки на персонал и обекти, амортизации на машини и транспортни средства и др.разходи, свързани с дейността, финансови разходи. Приходите и разходите се признават чрез отнасянето им към етап на завършване на договорите по метода „Дял на завършеното строителство", при който приходите и разходите по договорите се признават в отчета за приходите и разходите през отчетните периоди, когато е извършена работата, за която се отнасят.

Приходите се отчитат на принципа на текущото начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

### *2.5. Разходи*

Разходите за дейността в дружеството се отчитат текущо по икономически елементи в момента на тяхното възникване на база принципите на начисляване и съпоставимост, като се отнасят по функционално предназначение с цел формиране на техните размери по направления и дейности. Признаването на разходите за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи и се оценяват по справедливата стойност на платеното или предстоящото за плащане.

Финансовите разходи се представят отделно в отчета за приходите и разходите и се състоят от: разходи за лихви по получени заеми, банкови такси за преводни нареждания, внасяне/ теглене на парични средства от банкови сметки, други банкови услуги.

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които засягат следващи отчетни периоди, или извършени разходи за получаване на приходи, за които разходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет. Към 31.12.2010 год. разходите за бъдещи периоди са в размер на 14 хил.лв.

### *2.6. Имоти, машини и оборудване*

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) се отчитат активите, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по- висока от 500 лв. Активите, които имат стойност по- ниска от посочената, се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Всеки актив се оценява и представя по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена 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, невъзстановяеми данъци и др.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен се отчита по цена на

придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. След преглед на всички дълготрайни материални активи към 31.12.2010 година, ръководството прецени, че балансовите им стойности са достоверни и няма индикации за отчитане на обезценка на активите.

***Последващи разходи***

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени части , или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

***Методи на амортизация***

Дружеството използва линеен метод на амортизация на имотите, машините и оборудването. Амортизирането на активите започва от следващия месец след въвеждането им в употреба. Полезният живот по групи активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване. Полезният живот по група активи е както следва:

| | |
|---|---|
| За сгради | - 25 год. |
| За машини и оборудване | - 3.3 год; |
| За транспортни средства | - 4 год; |
| За други активи | - 6.7 год; |
| За компютри | - 2 год. |

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

***Печалби и загуби от продажба***

Материалните дълготрайни активи се отписват от отчета за финансовото състояние когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на "имоти, машини и оборудване" се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват към други приходи в отчета за приходи и разходи. През 2010 год. не е извършена продажба на дълготрайни материални активи.

***2.7. Нематериални активи***

Нематериални активи са тези, които отговарят на определението за нематериален актив. Дружеството е придобило права върху външно и вътрешно създадени активи- програмни продукти и интегрирана система за управление на качеството. Те са представени във

финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

### *2.8. Материални запаси*

Материални запаси са текущите /краткотрайни/ активи под формата на материали, продукция и незавършено производство. Те се оценяват по доставна стойност , която включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, извършени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

При потреблението материалните запаси се оценяват по средно претеглена стойност.

Поради липса на условия за обезценка на материалните запаси към 31.12.2010 год. не са настъпили корекции в стойността на материалните запаси и те са представени по тяхната отчетна стойност.

### *2.9. Търговски и други вземания*

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Към 31.12.2010 год. е направен анализ по възрастов състав и възможност за събиране на вземанията. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответна кореспондентна коректива сметка за всеки вид вземане.

Към 31.12.2010 год. са представени вземания с падеж на плащане по-дълъг от 1 година от датата на съставяне на годишния финансов отчет. Като такива са квалифицирани вземания от удържани гаранции за качествено изпълнение на строително-монтажните работи с падеж до 2020 год., както и присъдени вземания по съдебно решение за неплатени задължения от клиенти.

### *2.10. Лихвоносни заеми и други предоставени финансови ресурси*

Към 31.12.2010 год. Дружеството не е предоставило заеми и други финансови ресурси.

### *2.11. Парични средства и парични еквиваленти*

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните 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, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност;

*2.12. Търговски и други задължения*

Търговските 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.

Те се класифицират като краткосрочни и дългосрочни в зависимост от това дали са платими до и над 1 година от тяхното възникване.

Като краткосрочни задължения в пасива на баланса са представени задълженията към доставчици, задълженията по текущи получени аванси от клиенти, задължения към персонала и осигурителни организации по повод на минал труд, положен от наетия персонал, и съответните осигурителни вноски, изисквани от законодателството, текущи данъчни задължения във връзка с прилагането на данъчното законодателство по видове данъци.

Като дългосрочни задължения в пасива на дружеството са представени задължения към Райфайзенбанк(България) ЕАД по получен през 2008 година дългосрочен инвестиционен заем.

*2.13. 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. Размерът на вноските се определя от Кодекса за социалното осигуряване и Закона за здравното осигуряване - въз основа на доходите за периода. Трудовите отношения с работниците и служителите и дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване, фонд "Общо заболяване и майчинство", фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест", фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в Кодекса за социално осигуряване.

Изцяло за своя сметка работодателят през 2010 год. прави осигурителна вноска за фонд "Трудова злополука и професионална болест" и вноска за фонд „ ГВРС". През 2011 год. за фонд "Трудова злополука и професионална болест" работодателят прави вноска в размер на 0,7 %, а вноска за фонд „ ГВРС" - няма.

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 фондове "Пенсии", фонд "Общо заболяване и майчинство", фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест", както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксираните по закон проценти (посочени по-горе) и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение

за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

***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 отчета за приходите и разходите 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 като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

***Доходи при напускане и пенсиониране***

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;

• при прекратяване на трудовия договор поради болест - обезщетение в размер на две брутни месечни работни заплати;

• за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което за Дружеството е в размер на 2 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

***2.14. Дружествен капитал***

Дружеството е с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на ***дружествения капитал,*** който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

***2.15. Финансови инструменти***

***2.15.1. Финансови активи***

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: „търговски вземания" и "активи на разположение и за продажба". Класификацията е в зависимост от

същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата па първоначалното им признаване в баланса.

Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс на дружеството, когато дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в счетоводния баланс, но признава също и обезпечено задължение за получените средства.

***Кредити и вземания***

Вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите - като нетекущи.

Тази група финансови активи включва: Търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса на дружеството.

На датата на баланса се оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка на вземанията.

***2.15.2. Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал***

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

***Финансови пасиви***

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност.

***2.16. Данъци върху печалбата***

*Текущите данъци* върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10 % (2009 г.: 10%).

*Отсрочените данъци* върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба (загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Стойностите на всички отсрочени данъчни активи се преглежда към дата насъставяне на баланса и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга позиция в счетоводния баланс, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или позиция в баланса.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2010 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10 % (31.12.2009 г.: 10 %).

### *2.17. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.*

***Обезценка на вземания***

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до поминала на съответното вземане се признава в отчета за приходите и разходите като разходи от обезценка.

След 180 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента. При установяване на висока несигурност относно събираемостга на дадено вземане се прави преценка каква част от него е обезпечена (залог, ипотека, поръчителства, банкова гаранция) и по този начин е гарантирана събираемостга им (чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител). Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 % .

## 3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

| | *2010* *BGN '000* | *2009* *BGN '000* |
|---|---|---|
| ***Приходи от продажби са на:*** | | |
| Продажби на СМР | 1849 | 1676 |
| Продажби на стоки | 1161 | 913 |
| Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | | 365 |
| Приходи от услуги и други приходи | 222 | 313 |
| **Общо:** | **3232** | **3267** |

## 4. ДРУГ ОПЕРАТИВЕН ДОХОД

| | *2010* *BGN '000* | *2009* *BGN '000* |
|---|---|---|
| ***Другият оперативен доход включва:*** | | |
| Приходи от отписани и присъдени съдебни вземания | - | - |
| Финансови приходи | 55 | 83 |
| Извънредни приходи, от застрахователни събития | - | |
| **Общо:** | **55** | **26** |

## 5. БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ

| | *2010* *BGN '000* | *2009* *BGN '000* |
|---|---|---|
| Вътрешен пазар | 926 | 708 |
| **Общо:** | **926** | **708** |

## 6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

| | *2010* *BGN '000* | *2009* *BGN '000* |
|---|---|---|
| *Разходите за материали включват:* | | |
| Гориво и ел.енергия | 62 | 48 |
| Канцеларски материали | 5 | 6 |
| Резервни части и инструменти | 6 | 7 |

| | | |
|---|---|---|
| Материали, вложени в строителството | 756 | 1107 |
| Други разходи | 72 | 126 |
| **Общо :** | **901** | **1294** |

## 7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

| | *2010 BGN '000* | *2009 BGN '000* |
|---|---|---|
| *Разходите за външни услуги включват:* | | |
| Застраховки | 19 | 22 |
| Суми по договори с подизпълнители | 225 | 115 |
| Ремонти | 5 | 17 |
| Наеми | 28 | 28 |
| Разходи за данъци и такси | 15 | 15 |
| Пощенски, куриерски и съобщителни | 32 | 25 |
| Одиторски, юридически и консултантски услуги | 10 | 15 |
| Други | 48 | 59 |
| **Общо:** | **382** | **296** |

## 8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

*Разходите за персонала включват:*

| | *2010 BGN'000* | *2009 BGN'000* |
|---|---|---|
| Текущи възнаграждения | 408 | 423 |
| Вноски по социално и здравно осигуряване | 72 | 76 |
| **Общо:** | **480** | **499** |

## 9. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

| *Другите разходи включват:* | *2010 BGN '000* | *2009 BGN '000* |
|---|---|---|
| Командировки | 80 | 98 |
| Обезценка на вземания | - | - |
| Отписани вземания | 8 | 2 |
| Дарения | - | 1 |
| Балансова стойност на продадени стоки | 926 | 708 |
| Други | 2 | 1 |
| **Общо:** | **1016** | **810** |

## 10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

| *финансовите разходи са:* | *2010 BGN '000* | *2009 BGN'000* |
|---|---|---|
| Разходи за лихви по банков кредит | 28 | 41 |
| Разходи за банкови такси за годината | 7 | 4 |
| **Общо:** | 35 | 45 |

## 11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

| | *2010 BGN '000* | *2009 BGN '000* |
|---|---|---|
| Данъчна печалба(загуба) за годината | 40 | 166 |
| Текущ данък върху печалбата – 10% (2009 г:10%) | 4 | 16 |
| *Отсрочени данъци върху печалбата от:* | | |
| Корекция на корпоративен данък | - | - |
| Общо разход за данъци в Отчета за приходи и разходи | 4 | 16 |

## 12.ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

| | Имоти,машини, оборудване | | Транспортни средства | | Нематериални активи | | Общо 2010 година |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Отчетна стойност** | **2010** | **2009** | **2010** | **2009** | **2010** | **2009** | |
| **Салдо 01.01.** | **1737** | **1677** | **538** | **508** | **2** | **2** | **2277** |
| **Придобити** | **214** | **78** | **25** | **32** | **-** | **-** | **239** |
| **Отписани** | **7** | **17** | **-** | **3** | **-** | **-** | **7** |
| **Салдо 31.12.** | **1944** | **1738** | **563** | **537** | **2** | **2** | **2509** |
| **Амортизация на 01.01.** | **396** | **282** | **357** | **242** | **-** | **-** | **753** |
| **Начислена амортизация** | **134** | **132** | **109** | **117** | **-** | **-** | **243** |
| **Отписана амортизация** | **7** | **17** | **-** | **3** | **-** | **-** | **7** |
| **Амортизация на 31.12.** | **523** | **397** | **466** | **356** | **2** | **2** | **991** |
| **Балансова стойност на 31.12.** | **1421** | **1341** | **97** | **181** | **-** | **-** | **1518** |

## 13. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

| | | *временна разлика* | *данък* | *временна* | *данък разлика* |
|---|---|---|---|---|---|
| | | *31.12.2010* | *31.12.2010* | *31.12.2009* | *31.12.2009* |
| | | *BGN'000* | *BGN'000* | *BGN'000* | *BGN'000* |
| Начисления за: | Персонал | 7 | 1 | 7 | 1 |
| *Общо* | | 7 | 1 | 8 | *1* |

## 14. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

| *Търговските вземания са:* | ***31.12.2010 BGN '000*** | ***31.12.2009 BGN '000*** |
|---|---|---|
| Вземания от клиенти | 219 | 516 |

*Възрастовата структура* на непадежиралите (редовни) търговски вземания с както следва:

| | ***31.12.2010 BGN '000*** | ***31.12.2009 BGN '000*** |
|---|---|---|
| от 1 до 90 дни | 96 | - |
| от 90 до 360 дни | 48 | 475 |
| над 360 дни | 75 | 41 |
| **Общо** | **219** | **516** |

## 15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

| | ***31.12.2010 BGN'000*** | ***31.12.2009 BGN '000*** |
|---|---|---|
| Данъци за възстановяване | 66 | 68 |
| Вземания от подотчетни лица | 7 | 122 |
| Вземания по съдебни спорове | 14 | 1 |
| Отстрочени данъци | 1 | 1 |
| Други | 28 | 80 |
| **Общо:** | **116** | **272** |

Данъците за възстановяване включват:

| | *31.12.2010 BGN'000* | *31.12.2009 BGN '000* |
|---|---|---|
| Корпоративен данък | 61 | 64 |
| ДДС | 5 | 4 |
| **Общо:** | **66** | **68** |

## 16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

| | *31.12.2010 BGN'000* | *31.12.2009 BGN '000* |
|---|---|---|
| *Паричните, средства* включват: | | |
| Парични средства в разплащателни сметки | 1127 | 1215 |
| Парични средства в каса | 2 | 3 |
| **Парични средства и парични еквиваленти** | **1129** | **1218** |

Паричните средства по разплащателните сметки и в касата са в лева.

## 17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

| | *31.12.2010 BGN'000* | *31.12.2009 BGN'000* |
|---|---|---|
| Основен капитал | 5 | 5 |
| Други резерви | 38 | 38 |
| Натрупани печалби | 2888 | 3047 |
| **Общо:** | **2931** | **3090** |

***Дружествен капитал***

Към 31.12.2010 г. регистрираният капитал на „АС - ДС" ООД възлиза на 5 хил.лв., разпределени в 100 дяла с номинална стойност 50 лева всеки.

През 2010 от неразпределената печалба за 2009 и 2008 година е разпределен дивидент на съдружниците в размер на 200 000 лв.

## 18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО БАНКОВ КРЕДИТ

| | *31.12.2010* *BGN'000* | *31.12.2009* *BGN '000* |
|---|---|---|
| До една година | 108 | 108 |
| Над една година | 717 | 824 |
| **Общо:** | **825** | **932** |

## 19. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

| | *31.12.2010* *BGN'000* | *31.12.2009* *BGN '000* |
|---|---|---|
| Задължения към доставчици | 282 | 467 |
| Получени аванси от клиенти- текущи | 232 | 264 |
| Задължения по договор за лизинг на автомобили | - | 58 |
| Други задължения | 8 | 3 |
| **Общо:** | **522** | **792** |

## 20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

| | *31.12.2010* *BGN '000* | *31.12.2009* *BGN '000* |
|---|---|---|
| ДДС | - | 19 |
| Данъци върху доходите на физически лица | 2 | 3 |
| **Общо :** | **2** | **22** |

## 21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

| | *31.12.2010* *BGN000* | *31.12.2009* *BGN00* |
|---|---|---|
| ***Задължения към персонала в т. ч.*** | ***39*** | ***56*** |
| Текущи възнаграждения и заплати | 39 | 56 |
| Възнаграждения, неизплатени над 1 година | - | - |
| ***Задължения към осигурителни предприятия в т.ч.*** | ***7*** | ***11*** |
| Текущи задължения за социално осигуряване | 5 | 8 |
| Текущи задължения за здравно осигуряване | 2 | 3 |
| **Общо:** | **46** | **67** |

## 22. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и достигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.
Управлението на риска се осъществява текущо от управлението па дружеството.

***Валутен риск***
Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като операциите му обичайно са деноминирани в български лева.
Активите и пасивите, деноминирани в български левове са представени, както следва:

| | *31 декември 2010 г.* **BGN '000** |
|---|---|
| Търговски вземания | 219 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 1129 |
| **Общо финансови активи:** | 1348 |
| | |
| Задължения към финанс.предприятия и доставчици | 1339 |
| **Общо финансови пасиви** | 1339 |

| | *31 декември 2009 г* **BGN' 000** |
|---|---|
| Търговски вземания | 516 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 1218 |
| **Общо финансови активи** | **1734** |
| | |
| Задължения към финанс.предприятия и доставчици | 1721 |
| **Общо финансови пасиви** | **1721** |

***Кредитен риск***
Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер. През 2010 г. ръководството е направило преглед и оценка на вземанията и е преценило, че са налице условия за отписване на вземания.

***Ликвиден риск***

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

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.
По отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност. Финансовите активи и пасиви (търговски вземания и задължения) са отразени в отчета за финансовото състояние и тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

## 23. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Към датата на изготвяне на годишният финансов отчет „АС - ДС" ООД няма условни задължения и ангажименти към трети лица.

## 24. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на изготвяне на годишният финансов отчет на дружеството.

Дата: 25.03.2011 г.

Съставител: .....
/ Георги Добрев /

Ръководител: .....
/ Емил Данков /

Дружество с ограничена отговорност "АС - ДС" ВАЕВЕН