Годишен консолидиран доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Консолидиран финансов отчет

„ХИМКОМПЛЕКТ 2000" АД

31 декември 2009 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До: Акционерите
„ХИМКОМПЛЕКТ 2000" АД
гр. София

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на **„ХИМКОМПЛЕКТ 2000" АД** („Групата"), включващ консолидиран счетоводен баланс към 31 декември 2009 г., консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за собствения капитал, консолидиран 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 консолидирания финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и националното законодателство се носи от ръководството. Тази отговорност включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;
- подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидирания финансов 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

По наше мнение консолидираният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на **„ХИМКОМПЛЕКТ 2000" АД** към 31 декември 2009 г., както и за консолидираните финансови резултати от дейността и за консолидираните парични потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и националното законодателство.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Консолидиран годишен доклад за дейността към 31 декември 2009 г.

Ние прегледахме консолидирания годишен доклад за дейността към 31 декември 2009 г. на **„ХИМКОМПЛЕКТ 2000" АД**, който не е част от консолидирания финансов отчет. Историческата финансова информация, представена в консолидирания годишен доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в консолидирания финансов отчет към 31 декември 2009 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и националното законодателство. Отговорността за изготвянето на консолидирания годишен доклад за дейността се носи от ръководството.

Регистриран одитор:

0203 Мариана Михайлова Регистриран одитор

д-р Мариана Михайлова

Гр.София, пл. Райко Даскалов №1, вх.Б, ет.2, ап.18

30 април 2010 г.
Гр. София

Съдържание

	Страница
Годишен консолидиран доклад за дейността	3
Консолидиран счетоводен баланс	8
Консолидиран отчет за приходите и разходите	9
Консолидиран отчет за паричните потоци (пряк метод)	10
Консолидиран отчет за собствения капитал	11
Приложение към финансовия отчет	12
1. Обща информация	12
2. Счетоводна политика	13
3. Дълготрайни материални, нематериални и финансови активи	22
4. Инвестиционни имоти	22
5. Лизинг	23
6. Инвестиции в асоциирани предприятия	24
7. Търговски вземания	24
8. Предоставени аванси	25
9. Други вземания	25
10. Парични средства	25
11. Разходи за бъдещи периоди	26
12. Капитал	26
13. Персонал	26
14. Финансови пасиви	27
15. Получени аванси	27
16. Задължения към доставчици	27
17. Данъчни задължения	28
18. Други задължения	28
19. Приходи от продажби на стоки, услуги и други приходи	28
20. Разходи за материали	29

21. Разходи за външни услуги **29**

22. Други разходи **30**

23. Приходи от лихви и разходи за лихви **30**

24. Други финансови приходи и разходи **30**

25. Разходи за данъци **31**

26. Сделки със свързани лица **31**

27. Поети задължения **32**

28. Политика на ръководството по отношение управление на риска **32**

29. Валутен риск **32**

30. Кредитен риск **32**

31. Събития настъпили след датата на баланса **33**

Годишен консолидиран доклад за дейността на „Химкомплект 2000" през 2009 год.

/съгласно чл.33 от Закона за счетоводството/

Ръководството на Групата прие годишния консолидиран финансов отчет за 2009 г., изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

В тази връзка, на свое заседание Съветът на директорите на Групата прие следния годишен доклад за дейността:

1. Информация за Групата

Икономическата група (Групата) се състои от две дружества – „Химкомплект 2000" АД (Дружество-майка) и „Химкомплект Инженеринг" АД (Дъщерно дружество) като дъщерното дружество се контролира от „Химкомплект 2000" АД. Към 31 декември 2009 г. „Химкомплект 2000" АД притежава 90.972% от капитала на „Химкомплект Инженеринг" АД.

„Химкомплект 2000" АД е регистрирано като акционерно дружество в Търговския регистър на Софийски градски съд, по ф.д. 13470/1999.г . в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 130125466.

Седалището и адресът на управление на Дружеството-майка е гр.София, община Изгрев, ул. „Фредерик Жолио Кюри" № 20. Адресът за кореспонденция на Дружеството-майка е гр. София, ул. „Фредерик Жолио Кюри" 20 .

Предметът на дейност на Дружеството-майка е придобиване, оценка и продажба на патенти, ноу-хау, лицензни, отстъпване на лицензни за ползване на дружества, в които холдинговото дружество участвува, финансиране на дружествата, в които холдинговото дружество участвува, инженерингова дейност, производство и търговия в страната и чужбина със стоки и услуги,включително суровини, материали, машини, съоръжения, комплектни инсталации и резервни части, управление на недвижима собственост,търговско представителство и посредничество,консултантска дейност,независим надзор в проектирането и строителството (след получаване на свидетелство за оправомощаване).

Дъщерното дружество „Химкомплект инженеринг" АД е регистрирано като акционерно дружество в Търговския регистър на Софийски градски съд, по ф.д. 25353/1991 и в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 000632345.

Седалището и адресът на управление на дъщерното дружество е гр.София, район „Красна поляна, бул. „Ал. Стамболийски" № 205 .

Адресът за кореспонденция на дъщерното дружество е 1309 София, бул. „Ал. Стамболийски" № 205.

Предметът на дейност на дъщерното дружество е: маркетинг, инженеринг, ръководство, управление и надзор в проектирането, строителството и монтажа, търговия със стоки, машини и материали, представителство и дистрибуторство на български и чужди фирми, управление на недвижими имоти, консултантски, лизингови и други услуги в страната и чужбина, дейност по кадастъра и извършване на геодезически измервания.

Към 31.12.2009 г. основният капитал на Групата е 70 917 лв., разделен на 70 917 броя акции с номинална стойност 1 лв. всяка. Акционери са 145 броя физически лица.

Към датата на изготвяне на настоящия отчет, акционерната структура на Групата не е променена.

Групата има едностепенна система на управление. Съветът на директорите е в състав, както следва:

1. Крикор Топакбашиян
2. Марий Апостолов
3. Димитър Богданцалиев
4. Димитър Дончев
5. Свилен Иванов

Групата се представлява от Крикор Топакбашиян и Марий Апостолов заедно и поотделно.

2.Информацията, изисквана по реда на чл. 187д и 247 от Търговския закон

През 2009г. членовете на Съвета на директорите на Групата не са придобивали нейни акции.

Информация относно членовете на Съвета на директорите:

1) Крикор Топакбашиян

- Не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник
- Не притежава повече от 25 на сто от капитала на други дружества
- Участие в управлението на следните дружества:
  - член на Съвета на директорите на „Химкомплект инженеринг" АД

2) Марий Апостолов

- Не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник
- Притежава повече от 25 на сто от капитала на следните дружества:
- - „ Грант Тортън „ ООД, гр.София
- Участие в управлението на следните дружества:
  - управител на „ Грант Тортън" ООД

3) Димитър Богданцалиев

- Не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник
- Не притежава повече от 25 на сто от капитала на други дружества
- Участие в управлението на следните дружества:

- - изпълнителен директор на „ Химкомплект инженеринг" АД

4) Димитър Дончев

- Не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник
- Не притежава повече от 25 на сто от капитала на други дружества
- Участие в управлението на следните дружества:
  - член на Съвета на директорите на „Химкомплект инженеринг" АД

5) Свилен Иванов

- Не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник
- Не притежава повече от 25 на сто от капитала на други дружества
- Не участвува в управлението на други дружества.

През 2009 година членовете на Съвета на директорите не са сключвали договори по чл. 240б от Търговския закон.

3. Кадрова структура

Средно списъчния състав на Групата за 2009 година е 91. През 2009 г. броят на служителите нарасна от 85 през месец януари на 100 през месец декември.

4. Организационна структура

Групата няма клонове.

Дейността е организирана по дирекции, направления и отдели.

5. Финансово – икономическо състояние и резултати от дейността

5.1. Общ преглед

Постигнатите през 2009 г. резултати ни дават основание да оценим годината като една от най-успешните за Групата. Групата успя да повиши финансовия си резултат. Подобряващите се парични потоци от основна дейност осигуряват стабилен източник на средства за продължаване на политиката за усъвършенстване на технологията в проектирането, повишаване квалификацията на сътрудниците и ефективността на услугите в нови пазарни сегменти и продукти.

Разходите за дейността през годината се увеличиха с 1 049 хил. лв. (47 %) до 3 269 хил. лв. Най-значително в абсолютна сума нарастват разходите за външни услуги и разходи за персонала, които са и с висока тежест в общите разходи.

Следва да се отбележи, че при увеличаването на разходите, приходите също се увеличават при това с по-високи темпове - с 59 % спрямо предходната година, и достигнаха 3 534 хил. лв. Подобряването на приходите се дължи най-вече на приходите от услуги, които нарастват с 65 % и

заемат 81 % дял в общите приходи. Резултатът като цяло е по-голяма печалба преди данъци в размер на 265 хил. лв. (2008: 17 хил. лв).

5.2. Основни финансови данни

№	Показатели:	2008 година	2009 година	2009 - 2008	
				разлика	процент
		'000 лв	'000 лв	'000 лв	%
1	Текуща печалба (загуба)	13	221	208	16.00
2	Нетни приходи от продажби	1782	3022	1240	0.70
3	Собствен капитал	1150	1371	221	0.19
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	769	3281	2512	3.27
5	Обща сума на активите	2032	4781	2749	1.35
6	Приходи	2237	3534	1297	0.58
7	Разходи	2220	3269	1049	0.47
8	Текущи (краткотрайни) активи	1366	3918	2552	1.87
9	Разходи за бъдещи периоди	8	45	37	4.63
10	Записан, но не внесен капитал	0	0	0	0.00
11	Налични краткотрайни активи (8-9)	1358	3873	2515	1.85
12	Краткосрочни задължения	651	3114	2463	3.78
13	Краткосрочни вземания	203	1143	940	4.63
14	Краткосрочни финансови активи	1251	3868	2617	2.09
15	Парични средства	1065	2729	1664	1.56
16	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0	0.00
17	Текущи задължения (12+16)	651	3114	2463	3.78
18	Средна наличност на материалните запаси	16	7	-9	-0.56
19	Брой на дните в периода	365	365	0	0.00
	Рентабилност:				
19	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.01	0.07	0.07	9.02
20	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0.01	0.16	0.15	13.26
21	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0.02	0.07	0.05	2.98
22	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0.01	0.05	0.04	6.23
	Ефективност:				
23	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1.01	1.08	0.07	0.07
24	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0.99	0.93	-0.07	-0.07
	Ликвидност:				
25	Коеф. на обща ликвидност (11/12)	2.09	1.24	-0.84	-0.40
26	Коеф. на бърза ликвидност (13+14+15)/12	3.87	2.49	-1.38	-0.36
27	Коеф. на незабавна ликвидност (14+15)/17	3.56	2.12	-1.44	-0.40
28	Коеф. на абсолютна ликвидност (15/17)	1.64	0.88	-0.76	-0.46
	Финансова автономност:				
29	Коеф. на финансова автономност (3/4)	1.50	0.42	-1.08	-0.72
30	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	0.67	2.39	1.72	2.58
	Обръщаемост на материалните краткотрайни активи:				
31	Времетраене на един оборот в дни (18*19/2)	3.28	0.85	-2.43	-0.74
32	Брой на оборотите (2/18)	111.38	431.71	320.34	2.88
33	Коеф. на заетост на материалните запаси (18/2)	0.01	0.00	-0.01	-0.74

Източник: *Финансовите отчети на Групата към 31.12.2009 година*

5.3. Промяна в основния капитал

Групата не е променяла размера на основния си капитал.

5.4. Инвестиции в капиталите на други предприятия

През 2009 г. Групата не е осъществила инвестиции /купуване на дялове и акции/

5.5. Използване на ресурсите на групата

Групата няма съществени ангажименти, които да изискват значителни капиталови ресурси. Групата се финансира почти изцяло със собствени средства.

6. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване
Няма

7. Важни научни изследвания и разработки
Няма

8. Вероятно бъдещо развитие на предприятието/Основни предизвикателства в дейността на Групата през 2010 г.

През 2010 година Групата ще планира своята стопанска политика, изпълнявайки задълженията си по приватизационния договор, финансирайки дъщерното си дружество – „Химкомплект инженеринг" АД, ползвайки свой и привлечен финансов ресурс и изпълнявайки инвестиционни проекти по своята бизнес програмата .

Подписаният през м. април 2009 год. Договор за разработване на технически проект за газопровод „Набуко" осигурява сигурност в приходите за следващите 2-3 години и възможност Групата да получи най-силната си референция за последните 20 години.

9. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

София, 30.04.2010 г. Председател на Съвета на директорите:
/Крикор Топакбашиян/

НАЦИОНАЛНИ стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия
Приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Приложение № 1 към СС 1
Двустранна форма

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Химкомплект 2000" АД
към 31.12.2009

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	71	71
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	49	39	II. Натрупана печалба/(загуба) от минали години, в т.ч.:	1 079	1 066
Общо за група I:	*49*	*39*	- неразпределена печалба	1 182	1 169
II. Дълготрайни материални активи			- непокрита загуба	(103)	(103)
1. Земи и сгради, в т.ч.:	325	396	*Общо за група II:*	*1 079*	*1 066*
-земи	4	4	III. Текуща печалба (загуба)	221	13
-сгради	321	392	IV. Собствен капитал, непринадлежащ на групата	129	113
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	40	5	***Общо за раздел А:***	***1 500***	***1 263***
3. Съоръжения и други	278	96	**Б. Задължения**		
Общо за група II:	*643*	*497*	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	223	40
III. Дългосрочни финансови активи			до 1 година	56	15
1. Инвестиционни имоти	161	124	над 1 година	167	25
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	3	3	2. Получени аванси, в т.ч.:	2 393	315
Общо за група III:	*164*	*127*	до 1 година	2 393	315
IV. Отсрочени данъци	7	3	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	349	35
Общо за раздел А:	***863***	***666***	до 1 година	349	23
Б. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	-	12
I. Материални запаси			4. Други задължения, в т.ч.	316	379
1. Суровини и материали	1	-	до 1 година	316	298
2. Предоставени аванси	-	27	над 1 година	-	81
Общо за група I:	*1*	*27*	-към персонала, в т.ч.:	142	77
II. Вземания			до 1 година	142	77
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	695	241	-осигурителни задължения, в т.ч.:	31	24
над 1 година	-	44	до 1 година	31	24
2. Предоставени аванси	436	-	-данъчни задължения, в т.ч.:	72	175
3. Други вземания, в т.ч.:	12	25	до 1 година	72	175
над 1 година	-	19	***Общо за раздел Б, в т.ч.:***	***3 281***	***769***
Общо за група II:	*1 143*	*266*	до 1 година	3 114	651
III. Парични средства			над 1 година	167	118
1. В брой	4	4			
2. В безсрочни сметки (депозити)	2 725	1 061			
Общо за група III:	*2 729*	*1 065*			
Общо за раздел Б:	***3 873***	***1 358***			
В. Разходи за бъдещи периоди	45	8			
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)	4 781	2 032	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б)**	4 781	2 032
УСЛОВНИ АКТИВИ	3 409	164	**УСЛОВНИ ПАСИВИ**	3 409	164

Дата на съставяне: 30.03.2010

Съставител: ..... /Валентина Стоянова/

Ръководител: ..... /Христо Трайковашиян/

Заверил съгласно одиторски доклад: ..... /д-р Мариана Михайлова/

0203 Мариана Михайлова Регистриран одитор

ХИМКОМПЛЕКТ 2000 АД София

НАЦИОНАЛНИ стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия
Приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Химкомплект 2000" АД
към 31.12.2009

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 188	692	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3 022	1 782
а) суровини и материали	188	156	а) стоки	145	38
б) външни услуги	1 000	536	б) услуги	2 877	1 744
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 540	1 212	2. Други приходи, в т.ч.:	473	418
а) разходи за възнаграждения	1 284	991	- приходи от финансирания	-	1
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	256	221	- приходи от наем	459	396
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	163	152	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)*	3 495	2 200
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	163	152	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	39	37
- разходи за амортизация	163	152	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	3
4. Други разходи, в т.ч.:	285	122	*Общо финансови приходи (3)*	39	37
а) балансова стойност на продадените активи	133	35	*Общо приходи (1 + 2 + 3)*	3 534	2 237
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	*3 176*	*2 178*			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	2	2			
- отрицателни разлики от промяна на валутни	2	2			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	91	40			
Общо финансови разходи (5 + 6)	*93*	*42*			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	*3 269*	*2 220*			
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	265	17			
8. Разходи за данъци от печалбата	20	-			
9. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	2			
10. *Печалба (7 - 8 - 9)*	245	15			
в т.ч. за малцинствено участие	24	2			
11. Нетна печалба за периода	221	13			
Всичко (Общо разходи + 8 + 9 + 10)	**3 534**	**2 237**	**Всичко (Общо приходи)**	**3 534**	**2 237**

Дата на съставяне: 30.03.2010

Съставител: ..... /Валентина Стоянова/

Ръководител: ..... /Кикор Топакбашиян/

Заверил съгласно одиторски доклад: .....
/д-р Мариана Михайлова/

Мариана Михайлова
Регистриран одитор

ХИМКОМПЛЕКТ - 2000 АД

НАЦИОНАЛНИ стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия
Приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Приложение № 1 към СС7

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод

на "Химкомплект 2000" АД
към 31.12.2009

(хил. лв.)

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	6 736	2 180	4 556	3 106	1 044	2 062
2. Парични потоци, свързани с ДДС	3	923	(920)	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1 555	(1 555)	-	1 252	(1 252)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	23	(23)	-	22	(22)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	2	(2)	-	-	-
6. Платени и възстановени данъци от печалба	-	9	(9)	-	-	-
7. Плащания при разпределения на печалби	-	12	(12)	-	15	(15)
8. Други парични потоци от основна дейност	13	14	(1)	1	89	(88)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	*6 752*	*4 718*	*2 034*	*3 107*	*2 422*	*685*
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	161	(161)	-	165	(165)
2. Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания	-	26	(26)	-	28	(28)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	*187*	*(187)*	-	*193*	*(193)*
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени и предоставени заеми	303	303	-	2 470	2 723	(253)
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	39	60	(21)	34	13	21
3. Плащания на задължения по лизингови договори	-	162	(162)	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	*342*	*525*	*(183)*	*2 504*	*2 736*	*(232)*
Г. Изменение на паричните средства през периода *(А+Б+В)*	**7 094**	**5 430**	**1 664**	**5 611**	**5 351**	**260**
Д. Парични средства в началото на периода			**1 085**			**805**
Е. *Парични средства в края на периода*			***2 729***			***1 065***

Дата на съставяне: 30.03.2010

Съставител: .....
/Валентина Стоянова/

Ръководител: .....
/Кирил Тонакашиян/

Заверил съгласно одиторски доклад: .....
/д-р Мариана Михайлова/

0203 Мариана Михайлова Регистриран одитор

Приложението към консолидирания финансовия отчет представлява неразделна част от него.

НАЦИОНАЛНИ стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия
Приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Приложение №4 към СС1

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Химкомплект 2000" АД

към 31.12.2009

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Собствен капитал, непринадлежащ на групата	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв , свързан с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11
1. Салдо в началото на отчетния период	71	-	-	-	-	-	-	1 169	(103)	13	113	1 263
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221	24	245
3. Разпределения на печалба, в т.ч. :	-	-	-	-	-	-	-	13	-	(13)	(8)	(8)
- за дивиденти	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8)	(8)
4. Собствен капитал към края на отчетния период	71	-	-	-	-	-	-	1 182	(103)	221	129	1 500

Дата на съставяне: 30.03.2010

Съставител: .....
/Валентина Стоянова/

Ръководител: .....
/Крикор Торабиян/

Заверил съгласно одиторски доклад: .....
/д-р Мариана Михайлова/

0288 Мариана Михайлова Регистриран одитор

ХИМКОМПЛЕКТ 2000 * София * АД

Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

Икономическата група (Групата) се състои от две дружества – „Химкомплект 2000" АД (Дружество-майка) и „Химкомплект Инженеринг" АД (Дъщерно дружество) като дъщерното дружество се контролира от „Химкомплект 2000" АД. Към 31 декември 2009 година „Химкомплект 2000" АД притежава 90.972% от капитала на „Химкомплект Инженеринг" АД.

„Химкомплект 2000" АД има основна дейност – придобиване, оценка и продажба на патенти, ноу-хау, лицензи, отстъпване на лицензи за ползване на дружества, в които холдинговото дружество участва, финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участвува, инженерингова дейност, производство и търговия в страната и чужбина със стоки и услуги, включително суровини, материали, машини, съоръжения, комплектни инсталации и резервни части, управление на недвижима собственост, търговско представителство и посредничество, консултантска дейност, независим надзор в проектирането и строителството (след получаване на свидетелство за оправомощаване).

Предметът на дейност на дъщерното дружество е: маркетинг, инженеринг, ръководство, управление и надзор в проектирането, строителството и монтажа, търговия със стоки, машини и материали, представителство и дистрибуторство на български и чужди фирми, управление на недвижими имоти, консултантски, лизингови и други услуги в страната и чужбина, дейност по кадастъра и извършване на геодезически измервания.

Групата е с основен капитал в размер на 70 917 лв., разделен на 70 917 броя акции с номинална стойност 1 лв. всяка.

Акциите на Групата не са регистрирани на борса.

Групата се управлява от Съвет на Директорите, избран от Общото Събрание на 22.06.2004 г. и преизбран от Общото Събрание на 22.07.2009 г., в състав , както следва. :

1. Крикор Топакбашиян - Председател
2. Марий Апостолов – Зам. председател
3. Димитър Богданцалиев
4. Димитър Дончев
5. Свилен Иванов

Групата се представлява от Крикор Топакбашиян и Марий Апостолов заедно и поотделно.

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Групата са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС) приети с ПМС № 46 от 21.03.2005 г., изменени и допълнени съгласно ПМС № 251 от 17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 година.

2.2 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики прилагани при изготвянето на тези финансови отчети са представени по-долу.

Консолидираният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

2.3 Принципи и правила на консолидация

Консолидирани са дъщерните предприятия, в които Групата притежава пряко или косвено повече от половината от акциите или дяловете с право на глас или по друг начин упражнява контрол върху тяхната дейност. Контролът върху дъщерните предприятия се изразява във възможността да се ръководи финансовата и оперативната политика на дъщерното предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му. В самостоятелните финансови отчети на Дружеството-майка, инвестициите в дъщерни предприятия, са включени по себестойност.

Разликите от елиминирането на отчетната стойност на съучастието, което Дружеството-майка има във всяко дъщерно предприятие и делът на Дружеството-майка в капитала на всяко дъщерно предприятие извършено въз основа на отчетни стойности към датата, на която предприятието е включено за първи път в консолидирането се посочват като положителна или отрицателна репутация.

Вътрешногруповите операции и разчети са елиминирани. Дяловете на трети лица извън Групата са посочени отделно в Консолидирания баланс. Капиталът на дъщерните предприятия, който се притежава от предприятия или лица извън Групата е представен в Консолидирания баланс като „Собствен капитал, непринадлежащ на групата".

Финансовият резултат – притежание на предприятия или лица извън Групата е посочен на отделен ред в Консолидирания отчет за приходи и разходи като „Печалба (загуба), непринадлежаща на групата".

2.4 Инвестиции в асоциирани предприятия

Асоциирани са тези предприятия, върху които Групата е в състояние да оказва значително влияние, но които не са дъщерни предприятия нито съвместно контролирани дружества. Значителното влияние се изразява в правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази политика. Инвестициите в асоциирани дружества се отразяват първоначално по себестойност а в последствие се отразяват по:

Инвестицията се отчита по себестойност. В отчета за приходи и разходи се признава доход от инвестицията само доколкото инвеститорът получава дял при разпределението на акумулираната нетна печалба, на предприятието, в което е инвестирал, възникнала след датата на придобиването на дела на инвеститора. Всеки доход от разпределение, превишаващ тази печалба, се третира като възвръщане на инвестицията и се отчита като намаление на стойността на инвестицията.

2.5 Сделки в чуждестранна валута

Консолидираните финансовите отчети на Групата са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството-майка.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството-майка по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи на реда „положителни и отрицателни разлики от промяна на валутни курсове".

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

2.6 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:
- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едно - временно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход,а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход. Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.

2.7 Получени заеми

Всички разходи по заеми се отразяват в момента на възникването им. При първоначалното им признаване заемите се отразяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката. Последващото оценяване на заемите се извършва по амортизируема стойност. Разликите между сумата на получените заеми, нетно от разходите по сделката, и стойността на изплащане се признават в Отчета за приходи и разходи за периода на заема, като се използва методът на ефективната лихва.

2.8 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на неговата покупна цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация.

Последващото оценяване се извършва по 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.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- софтуер 2 години
- други 6.67 години

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Групата е в размер на 700 лв.

2.9 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието 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.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговия срок е по-кратък.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Сгради 25 години
- Машини 3.33 години
- Транспортни средства 4 години
- Стопански инвентар 6.67 години
- Компютри 2 години
- Други 6.67 години

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Групата е в размер на 700 лв.

2.10 Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на СС 17 Лизинг, правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя, в случаите в които лизингополучателят понася съществените рискове и възнаграждения от собствеността на наетия актив.

Активите придобити при условията на финансов лизинг се амортизират в съответствие с изискванията на СС 16 или СС 38.

При финансов лизингов договор наемателят:
- отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- признава като текущ финансов разход за периода част от финансовияразход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- начислява амортизация на амортизируемите наети активи - всъответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи
- намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

При експлоатационните лизингови договори наемодателят:
- отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);
- отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;
- начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка напостъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.

Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период. Когато в лизингов договор освен наемните плащания (наемът) се предвиждат и допълнителни плащания - например за извършване на ремонти и подобрения, за изплащане на застраховки на отдадения актив и други - те се отчитат отделно от наема.

2.11 Обезценка на активите

Балансовата стойност на активите на Групата се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Групата са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците генериращи парични потоци се преглеждат за наличие на обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив базирана на пазарни условия и стойността в употреба базирана на сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, очаквани да се получат от актива в рамките на полезния му срок на годност.

2.12 Инвестиционни имоти

Групата отчита като инвестиционни имоти земя и сгради, които се държат по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличение на капитала или и за двете, отколкото за:

- използване при производствена дейност или административни цели
- продажба в рамките на обичайната икономическа дейност

Инвестиционните имоти се признават като актив във финансовите отчети на Групата само при условие че са изпълнени следните две изисквания:

- вероятно е да бъдат получени бъдещи икономически изгоди от инвестиционните имоти
- стойността на инвестиционните имоти може надеждно да бъде оценена

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена и всякакви разходи, които са пряко свързани с инвестиционния имот – например хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и други разходи по сделката.

След първоначалното им признаване инвестиционните имоти се отчитат като се използва модела на цената на придобиване в съответствие с СС 16 Дълготрайни материални активи. В този случай инвестиционните имоти се отчитат по тяхната цена на придобиване, намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценка.

Последващите разходи свързани с инвестиционни имоти, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се прибавят към балансовата стойност на имотите, когато е вероятно да се получат бъдещи икономически изгоди, надвишаващи първоначално оценената стойност на съществуващите инвестиционни имоти. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, в който са възникнали.

Инвестиционните имоти се отписват при освобождаването им или при трайното им изваждане от употреба, в случай че не се очакват никакви икономически изгоди от тяхното освобождаване. Печалбите или загубите, възникващи от изваждането им от употреба или освобождаването им, се признават в Отчета за приходи и разходи и се определят като разлика между нетните постъпления от продажбата или освобождаването и балансовата стойност на актива.

2.13 Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти.

Финансовите активи се признават първоначално по себестойност, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Групата загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Вземания възникнали първоначално в Групата са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са не-деривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар. Вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност използвайки метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходи и разходи за периода.

Търговските вземания се обезценяват когато е налице обективно доказателство че Групата няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.14 Материални запаси

Материалните запаси включват материали 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, административните, извънредните и разходите за продажба 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 необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и 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 обратно възстановяване на стойността на материалните

запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси, преди обезценката.

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

2.15 Данъци върху дохода

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. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода, за периода за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се окачка активът да се реализира или пасивът да се уреди.

Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходи и разходи за периода. Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви дължаща се на промяна в справедливата стойност на активи или пасиви, която е отразена директно в капитала се отразяват директно в капитала.

2.16 Пари и парични еквиваленти

Групата отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки и депозити.

2.17 Капитал

Акционерният капитал на Групата отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Финансовият резултат включва текущия за периода финансов резултат, принадлежащ на Групата, и акумулирани печалби и загуби определени от Отчета за приходи и разходи.

2.18 Пенсионни и други задължения към персонала.

Групата не е разработила и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции или с дялове от собствения капитал.

Групата отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск, в случаите в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

2.19 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Групата включват банкови заеми , търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност намалена с плащания по уреждане на задължението.

3 Дълготрайни материални,нематериални и финансови активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка			Амортизация				Последваща оценка			
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода
а	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 активи	184	50	0	234	0	0	234	145	40	0	185	0	0	185	49
Общо за група I:	*184*	*50*	*0*	*234*	*0*	*0*	*234*	*145*	*40*	*0*	*185*	*0*	*0*	*185*	*49*
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	636	0	48	588	0	0	588	240	23	0	263	0	0	263	325
- земи	4	0	0	4	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	4
-сгради	632	0	48	584	0	0	584	240	23	0	263	0	0	263	321
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	202	45	0	247	0	0	247	197	10	0	207	0	0	207	40
3. Съоръжения и други	309	261	2	568	0	0	568	213	79	2	290	0	0	290	278
Общо за група II:	*1147*	*306*	*50*	*1403*	*0*	*0*	*1403*	*650*	*112*	*2*	*760*	*0*	*0*	*760*	*643*
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в асоциирани и свързани предприятия	3	0	0	3	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	3
2. Инвестиционни имоти	229	48	0	277	0	0	277	105	11	0	116	0	0	116	161
Общо за група III:	*232*	*48*	*0*	*280*	*0*	*0*	*280*	*105*	*11*	*0*	*116*	*0*	*0*	*116*	*164*
IV. Отсрочени данъци	3	8	4	7	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	7
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	1568	412	54	1924	0	0	1924	900	163	2	1061	0	0	1061	863

4 Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на Групата включват имоти, които се държат с инвестиционна цел.

	Инвестиционни имоти '000 лв
Към 1 януари 2008 г.	
Отчетна или преоценена стойност	229
Натрупана амортизация	(96)
Балансова стойност	133
Към 31 декември 2008 г.	
Начално салдо балансова стойност	133
Новопридобити активи	-
Отписани активи	-
Амортизация	(9)
Крайно салдо балансова стойност	124
Към 31 декември 2008 г.	
Отчетна или преоценена стойност	229
Натрупана амортизация	(105)
Балансова стойност	**124**

Към 31 декември 2009 г.	
Начално салдо балансова стойност	124
Новопридобити активи	48
Отписани активи	-
Амортизация	(11)
Крайно салдо балансова стойност	161
Към 31 декември 2009г.	
Отчетна или преоценена стойност	277
Натрупана амортизация	(116)
Балансова стойност	**161**

Инвестиционните имоти са представени във финансовите отчети на Групата използвайки Модела на цена на придобиване

Следните суми свързани с инвестиционните имоти са отразени в Отчета за приходи и разходи:

	2009 '000 лв	**2008 '000 лв**
Приходи от наеми	459	396
	459	**396**

Данък сгради в размер на 1 532.20 лв. е отразен като разход в Отчета за приходи и разходи за 2009 (за 2008: 1 532.20 лв.).

5 Лизинг

5.1 Финансов лизинг

Към 31 декември 2009 г. Групата има сключени пет договора за финансов лизинг- четири с „МОТО –Пфое" ЕООД и един със „Сожелиз-България" ЕООД. Нетната преносна стойност на активите придобити при условията на финансов лизинг е в размер на 222 637,86 лв, (2008: 40 106,41 лв). Активите са включени в групата на „транспортните средства".

	До 1 година '000 лв	**От 1 до 5 години '000 лв**	**Общо '000 лв**
Към 31 декември 2008 г.			
Бъдещи плащания	15	25	40
Разходи за бъдещи периоди	(2)	(3)	(5)
Нетно задължение по договори за финансов лизинг	**13**	**22**	**35**
Към 31 декември 2009 г.			
Бъдещи плащания	56	167	223
Разходи за бъдещи периоди	(15)	(21)	(36)
Нетно задължение по договори за финансов лизинг	**41**	**146**	**187**

Лизинговияте договори включват фиксирани лизингови плащания и опция за придобиване през 2010 г. – по един от договорите и през 2012 г. и 2013 г.- по останалите четири договора. Лизинговият договор е неотменяем, но не съдържа други рестрикции.

6 Инвестиции в асоциирани предприятия

Групата притежава акции в капитала на следните компании:

Име на асоциираното предприятие	Седалище	2009	участие	2008	участие
		'000 лв	%	'000 лв	%
„Експо Груп" ООД	гр. Пловдив	3	5 %	3	5 %
		3		**3**	

Инвестициите в асоциирани предприятие са отразени във финансовите отчети на Групата по себестойностния метод.

Акциите на асоциираното предприятие „Експо Груп" ООД не са регистрирани на публична борса и поради тази причина не може да бъда установена справедливата им стойност.

През 2009 г. Групата не е получила дивиденти.

7 Търговски вземания

	2009 '000 лв	2008 '000 лв
Търговски вземания, общо	695	241
	695	**241**

Търговските вземания към 31 декември са както следва:

	2009 '000 лв	2008 '000 лв
„Еврофрусич" ООД	37	37
„Ти Джи Д-СРТТП"	-	28
„Кумерио Мед" АД	-	28
„ТЕЦ Марица Изток 2"	109	-
„Костенец – ХХИ" АД	25	24
Ludan Ingeneering	-	23
„NABUKO GAS"	370	-
„Булгартрансгаз" ЕАД	123	83
„Главстройремонт" ЕООД	15	15
„Прима Билд" ООД	11	-

„Полимери" АД	1	1
„Деница-75" ООД	2	1
„Малина- КС" ЕООД	1	-
„Химатех" АД	1	1
	695	**241**

Търговските вземания са дължими в срок от 30 дни и не съдържат ефективна лихва. Всички търговски вземания са обект на кредитен риск.

8 Предоставени аванси

	2009 '000 лв	**2008 '000 лв**
МГУ „Св.Иван Рилски" НИС	-	12
„Гео Плюс" ЕООД	-	13
„ЦВПК" ЕООД	-	2
„Гео Марин Център" ООД	66	-
„Геотехника- АБС" ООД	368	-
„БДЗП" ЕООД	2	-
	436	**27**

9 Други вземания

	2009 '000 лв	**2008 '000 лв**
Вземания от наематели	8	8
Надвнесен корпоративен данък	4	17
	12	**25**

10 Парични средства

	2009 '000 лв	**2008 '000 лв**
Парични средства в брой	4	4
Парични средства в банки	2 725	1 061
	2 729	**1 065**

Групата има разплащателни сметки в „УниКредит Булбанк" АД. Разплащателните сметки в чуждестранна валута са в евро и в щатски долари.

11 Разходи за бъдещи периоди

	2009 '000 лв	2008 '000 лв
Лихви по финансов лизинг	36	5
Абонамент	9	3
	45	**8**

12 Капитал

12.1 Акционерен капитал

Акционерният капитал на Групата се състои от обикновени акции с номинална стойност в размер на 1.00 лв за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите.

	2009 Бр.	2008 Бр.
Брой акции напълно платени		
- в началото на годината	70 917	70 917
- емитирани през годината	-	-
Брой акции напълно платени към 31 декември	**70 917**	**70 917**

Списъкът на основните акционери на Дружеството-майка не е променен от 2008 год. и се състои от 145 броя физически лица.

13 Персонал

Задълженията към персонала и осигурителни задължения, представени в баланса се състоят от следните пера:

	2009 '000 лв	2008 '000 лв
Задължения за заплати към персонала	69	46
Задължения по неизползвани отпуски на персонала	73	31
Задължения за социални осигуровки	23	20
Задължения за здравни осигуровки	8	4
	173	**101**

14 Финансови пасиви

14.1 Дългосрочни финансови пасиви

	2009 '000 лв	2008 '000 лв
Задължения по финансов лизинг – дългосрочна част	167	25
	167	**25**

14.2 Краткосрочни финансови пасиви

	2009 '000 лв	2008 '000 лв
Задължения по финансов лизинг – краткосрочна част	56	15
	56	**15**

15 Получени аванси

	2009 '000 лв	2008 '000 лв
„НЕТ 1" ЕООД	6	21
Консорциум „МКИ- Водстрой" ДЗЗД	-	294
NABUCCO GAS	2 387	-
	2 393	**315**

16 Задължения към доставчици

	2009 '000 лв	2008 '000 лв
„Монек Юг" АД	-	12
„Bently" Германия	-	8
„ЧЕЗ Електро България" АД	6	6
„Топлофикация" София АД	3	3
Българска Камара на химическата промишленост	-	2
„Гео Марин Център" ООД	13	-
„Геотехника АБС" ООД	23	-
„Сензотех БГ" ООД	89	-
GEODIS BRNO	195	-
ASHCRONT Instruments GmbH	12	-
BENTLEY Германия	8	-
Други	-	4
	349	**35**

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса отразяват тяхната справедлива стойност.

17 Данъчни задължения

	2009 '000 лв	2008 '000 лв
Задължение за данък върху добавената стойност	59	172
Корпоративен данък	2	-
Задължение за данък върху доходите на физическите лица	10	3
Данък върху разходите	1	-
	72	**175**

18 Други задължения

18.1 Дългосрочни

	2009 '000 лв	2008 '000 лв
По приватизационен договор	-	54
	-	**54**

18.2 Краткосрочни

	2009 '000 лв	2008 '000 лв
Задължения за съучастия	1	6
Депозити от наематели	41	43
По приватизационен договор	29	-
	71	**49**

19 Приходи от продажби на стоки, услуги и други приходи

	2009 '000 лв	2008 '000 лв
Приходи от продажба на стоки	145	38
Приходи от продажба на услуги	2 877	1 744
- инженеринг	2 877	1 666
- други приходи от услуги	-	78

Други приходи, в т. ч.	473	418
- приходи от финансиране за дълготрайни активи	-	1
- приходи от отдадени под наем имоти	459	396
	3 495	**2 200**

20 Разходи за материали

	2009 '000 лв	**2008 '000 лв**
Гориво	(17)	(22)
Ел. енергия	(98)	(77)
Отопление	(15)	(14)
Вода	(6)	(6)
Материали за ремонт на сградите	(9)	(6)
Резервни части	(4)	(3)
Канцеларски и хигиенни материали	(32)	(26)
Други	(7)	(2)
	(188)	**(156)**

21 Разходи за външни услуги

	2009 '000 лв	**2008 '000 лв**
Телефонни разговори	(37)	(45)
Подизпълнители	(532)	(205)
Граждански договори	(63)	(76)
Карти за градски транспорт	(43)	(37)
Одиторски услуги	(13)	(7)
Транспортни разходи	(8)	(2)
Пощенски услуги	(4)	(4)
Абонаментни услуги	(75)	(72)
Рекламни услуги	(4)	(10)
Застрахователни услуги	(36)	(22)
Съдебни, нотариални и други такси	(15)	(1)
Местни данъци и такси	(15)	(12)
Членски внос	(14)	(14)
Ремонти на сграден фонд	(78)	(3)
Други	(63)	(26)
	(1 000)	**(536)**

22 Други разходи

	2009 '000 лв	2008 '000 лв
Командировки	(61)	(44)
Представителни	(5)	(2)
Обучение на персонала	(6)	(8)
Неизползвани отпуски	(73)	(29)
Дарение БЧК	(4)	(1)
Балансова стойност на продадени активи - стоки	(133)	(35)
Други	(3)	(3)
	(285)	**(122)**

23 Приходи от лихви и разходи за лихви

Приходи от лихви и разходи за лихви с изключение на тези произтичащи от промяната в справедливата стойност на финансови инструменти водени по справедлива стойност. Следните суми са включени в Отчета за приходи и разходи за периода:

	2009 '000 лв	2008 '000 лв
Приходи от лихви свързани с:		
- банкови депозити	39	34
Финансови приходи	**39**	**34**
Разходи за лихви свързани с:		
- финансови лизинг	(8)	(4)
- приватизационен договор и банков заем	(54)	(25)
Финансови разходи	**(62)**	**(29)**

24 Други финансови приходи и разходи

	2009 '000 лв	2008 '000 лв
Положителна разлика от промяна във валутните курсове	-	3
Други финансови приходи	**-**	**3**
Загуба от промяна във валутните курсове	(2)	(2)
Банкови такси	(29)	(11)
Други финансови разходи	**(31)**	**(13)**

25 Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2008 г.: 10 %) и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходи и разходи могат да бъдат представени както следва:

		2009 '000 лв		**2008 '000 лв**
Финансов резултат за периода преди данъци		265		17
Данъчна ставка		10%		10%
Очакван разход за данък		**(27)**		**(2)**
	Базисна сума	Данъчен ефект при 10%	Базисна сума	Данъчен ефект при 10%
Намаления				
- данъчно признат размер на разходите за амортизация за текущата година	163	16	152	15
- признаване на непризнати разходи по неизползвани отпуски и свързани с тях разходи за осигуровки	36	4	57	6
-приспадане на данъчна загуба	82	8	-	-
	281	28	209	21
Увеличения				
- счетоводни разходи за амортизация	(163)	(16)	(152)	(16)
- разходи по натрупващи се неизползвани отпуски и свързани с тях разходи за осигуровки	(79)	(8)	(31)	(3)
- непризнати разходи за данъчни цели	(20)	(2)		
	(262)	(26)	(183)	(19)
Разход за данък, нетно		**(25)**		**(2)**
Състоящ се от:				
Текущ разход за данък		**(21)**		-
Приходи/(разходи) по отсрочени данъчни активи или пасиви:				
- възникване или обратно проявление на данъчни временни разлики		**(4)**		**(2)**

26 Сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

26.1 Сделки с ключов управленски персонал

	2009 '000 лв	2008 '000 лв
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	129	108
- разходи за социални осигуровки	7	7
	136	**115**

26.2 Баланс към края на годината

	2009 '000 лв	2008 '000 лв
Физически лица, притежаващи акции на Групата–за дивидент	1	6
	1	**6**

27 Поети задължения

Групата има банкови гаранции за 3 241 642.74 лв, издадени със заемни средства от Уникредит Булбанк към следните дружества:

- Булгаргаз ЕАД - 39 805.00 лв – срок м.30.06.2010 г.
- Комерио Мед АД - 99 153.00 лв – срок м. 31.03.2010 г.
- НабукоГаз -2 386 372.73 лв-срок 31.10.2011 г.
- НабукоГаз – 715 912.01 лв – срок 31.10.2014 г.

Ръководството счита, че поетите гаранции са реални и не носят риск за Групата.

28 Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Групата създава предпоставки за излагането на валутен и кредитен риск. Въпреки това Групата не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

29 Валутен риск

Групата има вземания и задължения в чуждестранна валута – евро и щатски долари. Поради това Групата е изложена на риск, свързан с възможни промени на валутния курс на щатския долар, тъй като еврото е с фиксиран валутен курс.

30 Кредитен риск

Търговските и другите вземания на Групата се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

В допълнение, за значима част от извършените продажбите приходите се получават авансово с цел намаляване на кредитния риск.

31 Събития настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на Групата некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на консолидирания отчет.