

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ
ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА "СТРОЛ - 1000" АД
КЪМ 31.12.2009Г.

С настоящото приложение Ръководството на "СТРОЛ-1000" АД прави подробно описание и анализ на информацията, посочена в счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци.

Ръководството на дружеството е отговорно за съставянето на годишния финансов отчет, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността и измененията в паричните потоци.

"СТРОЛ-1000" е акционерно дружество с едностепенна система на управление, регистрирано с решение на Софийски Градски Съд по фирмено дело №9656/1999г., с адрес на управление: гр.София, бул. "Янко Сакъзов"№68 и ЕИК по БУЛСТАТ 130046442.

Дружеството отговаря на критериите за "малко предприятие".

1 БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

При организацията на счетоводната дейност се прилагат разпоредбите на Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) и другите нормативни актове, регламентиращи отделните страни от дейността на търговските дружества. Годишният финансов отчет е съставен на база на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерски съвет.

Счетоводната политика, като модел на отчитане на дейността на дружеството е разработена при спазване принципите за текущо начисляване, действатщо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходи и разходи, предимство на съдържанието пред формата, запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

При прилагането на счетоводната политика не е дадено предимство на един принцип пред друг.

На Ръководството не са известни данни, които водят до несигурност, относно възможността дружеството да продължи своята дейност.

2 СЧЕТОВОДНИ ПРЕДПОЛОЖЕНИЯ И ПРИБЛИЗИТЕЛНИ СЧЕТОВОДНИ ОЦЕНКИ

Приложението на някои счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

3 СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

3.1 АКТИВИ

3.1.1 Нетекущи (дълготрайни) активи

3.1.1.1 Нематериални активи

Нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

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.

През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на нематериалните активи.

Дружеството не притежава нематериални активи с ограничения върху правото на собственост.

През 2009г. „СТРОЛ-1000“АД няма временно извадени от употреба нематериални активи.

Отчетната стойност на напълно амортизирани към 31.12.2009г. нематериални активи, представляващи програмни продукти е 512,61 лв.

3.1.1.2 Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи, дружеството определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:

- а)Имат натурално-веществена форма;
- б)Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца;
- в)Използват се за извършване на услуги или за административните нужди на дружеството.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Дълготрайните материални активи при придобиване се оценяват по цена на придобиване – покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуба от обезценка.

Към 31.12.2009г. дружеството констатира, че няма признаци за обезценка на дълготрайните материални активи в съответствие със СС 36 "Обезценка на активи".

Дружеството не притежава дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на ползване.

През 2009г. дружеството:

- ✓ не е поело ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи;
- ✓ не е използвало такива, които да са чужда собственост;
- ✓ няма временно извадени от употреба активи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи е както следва:

- ✓ „Машини, съоръжения и оборудване”: 2 534,55 лв.;
- ✓ „Транспортни средства”: 29 458,33 лв.;
- ✓ „Стопански инвентар”: 2 882,25 лв.

3.1.1.3 Амортизации

Нетекущите (дълготрайни) активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива. Методът за амортизация на амортизируемите ДА през текущата година не е променян в сравнение с предходната. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и предпологаемото морално остаряване.

Дружеството има изготвен Данъчен амортизационен план и прилага амортизационни норми, съгласно разпоредбите на ЗКПО.

След преглед на полезния живот на активите са определени амортизационни норми за данъчни и счетоводни цели, както следва:

Категория актив	Съдържание на категорията	Годишна амортизационна норма
I	масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии	4%
II	машини, производствено оборудване, апаратура	30%
III	транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища и на самолетни писти	10%
IV	компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони	50%
V	автомобили	25%
VI	данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение	100/години на правното ограничение годишната норма не може да превишава 33 1/3
VII	всички останали амортизируеми активи	15%

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

Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

3.1.1.4 Дългосрочни финансови активи

През 2009г. „СТРОЛ–1000“АД, съвместно с „СКЛ КОНСУЛТ“ООД регистрира дружество по ЗЗД „СТРОЛ 1000 АД–СКЛ КОНСУЛТ ООД“ за изпълнение на обществена поръчка с предмет: „Избор на консултант за предоставяне на специфична експертиза при извършване на проверки на място по Оперативна програма „Транспорт 2007–2013г.“ Дяловото участие на „СТРОЛ–1000“АД в новото смесено предприятие е 50%.

За изпълнението на по-горе цитираната поръчка е подписан договор № Д-47/08.07.2009г. с Министерство на транспорта.

Дългосрочните финансови активи включват дяловото участие на дружеството в ДЗЗД „СТРОЛ 1000 АД–СКЛ КОНСУЛТ ООД“ от внесената гаранция за изпълнението на договора, подписан с МТИТС. Срокът на договора е три години.

Към 31.12.2009г. ДЗЗД „СТРОЛ 1000 АД–СКЛ КОНСУЛТ ООД“ реализира загуба в размер на 176.33 лв. Делът на „СТРОЛ – 1000“ АД е 88.17 лв.

През 2010г. се очаква одобрение от страна на МТИТС на всички дейности, извършени от ДЗЗД „СТРОЛ 1000 АД–СКЛ КОНСУЛТ ООД“ в периода от подписване на договора до 31.12.2009г.

3.1.1.5 Активи по отсрочени данъци

Активите по отсрочени данъци се явяват намаление на счетоводната печалба и техният размер към датата на счетоводния баланс е хиляда лв.

3.1.2 Текущи (краткотрайни) активи

3.1.2.1 Материални запаси

Дейността на „СТРОЛ–1000“ АД не изисква използване на стоково-материални запаси, в тази връзка през изтеклата финансова 2009г. не са заприходени и изписвани материални запаси.

Дружеството няма стоково-материални запаси, които да са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

3.1.2.2 Предоставени аванси

Ръководството на дружеството не е предоставяло аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление.

3.1.2.3 Вземания

3.1.2.3.1 Вземания от клиенти и доставчици

Тук са включени:

- ✓ Депозит, платен съгласно едногодишен договор за наем в размер на хиляда лв.;
- ✓ Не получени суми от клиенти по издадени към тях фактури в размер на 57 хил. лв.;
- ✓ Внесена гаранция за добро изпълнение по силата на подписан договор с Община Ловеч за упражняване на строителен надзор – 5 хил. лв.

3.1.2.4 Парични средства

Към 31.12.2009г. дружеството разполага с парични средства в размер на 118 хил. лв., от които 25 хил. лв. представляват остатъци по банкови сметки. Използваният курс на БНБ за преизчисляване на валутните позиции е 1,36409 лева за 1 щатски долар.

3.1.3 Разходи за бъдещи периоди

Критериите при формиране на разходите за бъдещи периоди са следствие от принципа на съпоставимост между приходи и разходи и в съответствие с НСФОМСП.

Дружеството класифицира разходите за бъдещи периоди в зависимост от срока на реалното им пренасяне във финансовия резултат.

Като разходи за бъдещи периоди в баланса са представени разходи, които са предплатени, но се отнасят за следващи отчетни периоди. Те ще бъдат признати като текущи разходи в следващи отчетни периоди.

Размерът на разходите за бъдещи периоди към 31.12.2009г. е 6 хил.лв.

3.2 ПАСИВИ

3.2.1 Собствен капитал

3.2.1.1 Записан капитал

Основният капитал на Дружеството е в размер на 50 000 лева, разпределен в 500 броя акции, всяка една по 100 лева, от които 250 броя поименни акции и 250 броя акции на преносител. Всички акции са записани и изплатени от акционерите. Всяка акция дава право на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент от разпределяната печалба на Дружеството и право на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акцията. Прехвърлянето на поименни акции между акционерите се извършва свободно. Разпределението на капитала към 31.12.2009г. е както следва:

Име на акционера	Брой акции (% участие)
Анна Десиминова	200 (40%)
Емил Димитров	200 (40%)
Кръстьо Стефанов	100 (20%)

3.2.1.2 Резерви

Размерът на резервите е непроменен. Дружеството има заделени "Общи резерви" в размер на 9 хил.лв., формирани съгласно Търговския закон и "Допълнителни резерви" - 40 хил.лв., формирани по искане на акционерите.

3.2.1.3 Финансов резултат

Акционерите единодушно взеха решение на редовно свиканото на 19.06.2009г. събрание за разпределение на печалба в размер на 30 хил.лв. Част в размер на 18 хил.лв. се отнася за 2007г. и 12 хил.лв. за 2008г.

Текущата печалба е 65 хил.лв.

Доходът на акция към 31.12.2009г. е в размер на 130,22 лв.

3.2.2 Задължения

Задълженията на дружеството са текущи и към 31.12.2009г. не се наблюдава просрочие.

3.2.2.1 Получени аванси

Към 31.12.2009г. дружеството няма получени аванси от клиенти.

3.2.2.2 Задължения към персонала

Задълженията към персонала включват нетната сума на неизплатените възнаграждения към 31.12.2009г. в размер на 11 хил.лв., разпределени както следва:

- ✓ заплати на щатния персонал за м.декември 2009г., изплатени през м.януари 2010г. в размер на 2 хил.лв.;
- ✓ начислени суми за неизползван платен отпуск в размер на 9 хил.лв.

3.2.2.3 Осигурителни задължения

Включват начислени суми за социално и здравно осигуряване, внесени в Републиканския бюджет през м.януари 2010г. в размер на хиляда лв. и начислени осигурителни задължения върху сумите за неизползван отпуск към 31.12.2009г. – хиляда лв.

3.2.2.4 Данъчни задължения

Данъчните задължения на дружеството са в размер на 11 хил.лв., в това число: ДДС за м.декември 2009г. – 4 хил.лв. и корпоративен данък – 7 хил.лв.

3.2.2.5 Други задължения

Тук са включени гаранции за управление на дружеството, внесени от членовете на Съвета на директорите.

4 ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1 ПРИХОДИ

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степен, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждано да се измерят. Реализираните приходи през 2009г. са от упражняване на основните дейности на дружеството, а именно: оценка на съответствието на инвестиционни проекти и упражняване на строителен надзор.

През 2009г. не са сключени договори, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия, за които да е налице връзка между членовете на Съвета на директорите или свързани с тях лица.

Нетните приходи от продажби на услуги са в размер на 250 хил.лв.

Като **други приходи** са отнесени 4 хил.лв., явяващи се намаление на възнаграждение по граждански договор по силата на анекс, и хиляда лева, възникнали от корекции при изплащане на отпуски за минали години.

Финансовите приходи са формирани от положителни разлики от промяна на валутните курсове в размер на 3 хил. лв.

4.2 РАЗХОДИ

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост с приходите, независимо от дата на плащането им.

Разходите на "СТРОЛ-1000"АД за 2009г. са в размер на 186 хил.лв., от които 183 хил.лв. са за оперативна дейност, 3 хил.лв. са финансови разходи.

Разходите за оперативна дейност имат следната структура:

Видове разходи	Хил. лв.	Относителен дял (%)
Разходи за материали	3	1,64
Разходи за външни услуги	43	23,50
Разходи за възнаграждения	120	65,57
Разходи за осигуровки	12	6,56
Разходи за амортизации и обезценка	1	0,55
Други разходи	4	2,18
Общо разходи за оперативна дейност:	183	100,00

Най-голям дял заемат разходите за възнаграждения – 65,57%, следвани от разходите за външни услуги 23,50%.

Разходите за осигуровки са 12 хил.лв., от които 7 хил.лв. са свързани с пенсии.

Финансовите разходи включват:

- ✓ Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове – 2 хил.лв.;
- ✓ Такси за получени финансови услуги – хиляда лв.

Счетоводната печалба на дружеството е 72 хил.лв.

Разходите за данъци от печалбата са в размер на 7 хил.лв.

Финансовият резултат след данъчно облагане е печалба: 65 хил.лв.

5 ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Съставен е съгласно СС 7 „Отчети за паричните потоци” и отразява изменението на паричните потоци през 2009г.

Паричните средства към края на периода са 118 хил. лв.

6 ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Текущият данък от печалбата е 7 хил.лв.

Промените настъпили през годината, свързани с намаляемите временни разлики са както следва:

Намаляеми временни разлики (ВР)	Размер на ВР	Актив по отсрочени данъци
1 Към 01.01.2009г.	23	2
2 Изменения през годината		
2.1 Отписване на ВР, свързани с изплатени граждански договори	-2	
2.2 Отписване на ВР, свързана с намаляване на възнаграждение по граждански договор, съгласно подписан анекс	-4	
2.3 Отписване на ВР, свързана с натрупващи се не използвани отпуски	-4	-1
2.4 Отписване на ВР, свързана с разходи за обществено и здравно осигуряване по натрупващи се не използвани отпуски	-1	
2.5 Начисляване на нови временни разлики	2	
3 Към 31.12.2009г.	14	1

През 2009г. няма промени в данъчното законодателство, които да доведат до корекция в отсрочените данъци.

7 ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

7.1 По програмата за краткосрочни доходи, предоставени на персонала:

- ✓ Сумата, призната като разход за доходи на персонала е 120 хил.лв.;
- ✓ Не изплатените доходи към 31.12.2009г. са в размер на 2 347,74 лв.

7.2 По програмата за доходи, предоставени на персонала при напускане

През 2009г. напуснаха трима служители на дружеството, двама от които получиха обезщетения за неизползван платен годишен отпуск по чл.224, ал.1 от КТ. Във връзка с придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, на

основание чл. 222, ал.3 от КТ, един от тях получи и обезщетение в размер на brutното му трудово възнаграждение за срок от шест месеца.

7.3 По програмата за компенсации (доходи) под формата на акции или дялове от собствения капитал, предоставени на персонала

Компенсирането на персонала под формата на акции или дялове не е част от фирмената политика.

7.4 По програмата за други дългосрочни доходи, предоставени на персонала
Не е налице сума, призната като разход за други дългосрочни доходи.

8 СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГФО

Общото събрание на акционерите е органа, който ще вземе решение за официално одобряване и публикуване на ГФО за 2009г. и на годишния доклад за дейността на дружеството, на свое събрание, което ще се проведе през м.юни 2010г.

9 КОРЕКЦИИ ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ

Не са налице корекции от минали години.

10 АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА „СТРОЛ-1000”АД

Финансовото състояние на Дружеството може да се анализира чрез следните показатели:

10.1 Показатели за рентабилност

- ✓ коефициент на рентабилност на приходите от продажби -0,26;
- ✓ коефициент на рентабилност на собствения капитал - 0,37.

Показателите за рентабилност на „СТРОЛ-1000”АД са положителни величини и показват темповете на възвращаемост на капитала.

10.2 Показатели за ефективност

- ✓ коефициент на ефективност на разходите - 1,39;
- ✓ коефициент на ефективност на приходите - 0,72;

Показателите за ефективност са количествени характеристики, показващи съотношението между приходите и разходите.

10.3 Показатели на ликвидност

- ✓ коефициент на обща ликвидност -7,24;
- ✓ коефициент на абсолютна ликвидност -4,72.

Показателите за ликвидност показват способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с парични средства и други бързоликвидни активи. Ликвидността е предпоставка за платежоспособност.

10.4 Показатели за финансова автономност

- ✓ коефициент за финансова автономност – 7,04;
- ✓ коефициент на задлъжнялост – 0,14.

Коефициентът на финансова автономност показва високата степен на независимост на „СТРОЛ–1000“ АД от ползването на чужди средства.

11 ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ НА РЕГИСТРИРАНИЯ ОДИТОР

Възнаграждението на регистрирания експерт-счетоводител за извършена проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2009г. е 1 250 лв.

Анна Десиминова
Изпълнителен директор
на „СТРОЛ–1000“ АД



Анна Алексова
Съставител



17.02.2010г.
гр.София