

“ СAKCA – Светозар Димов “ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

*Март 2010
Този отчет съдържа 30 страници*

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

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на САКСА – Светозар Димов ЕООД
 за годината, завършваща на 31 декември 2009

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележки	2009 BGN '000	2008 BGN '000	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележки	2009 BGN '000	2008 BGN '000
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	8	601	629
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		35	28	а) продукция			
а) суровини и материали	3	13	7	б) стоки		3	13
б) външни услуги	4	22	21	в) услуги		598	616
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	5	273	281	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения		231	233	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		42	48	4. Други приходи, в т.ч:	9	4	25
- осигуровки, свързани с пенсии				- приходи от финансираня			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		48	46	Общо приходи от оперативна дейност		605	654
) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:				5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация		48	46	- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи от обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:	6	25	30	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:			
а) балансова стойност на продадените активи		7	13	а) приходи от предприятия от група			
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативна дейност		381	385	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			

<p>6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:</p> <p style="padding-left: 20px;">- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове</p> <p>7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:</p> <p style="padding-left: 20px;">а) разходи, свързани с предприятия от група</p> <p style="padding-left: 20px;">б) отрицателни разлики от операции с финансови активи</p>	<p>7</p>	<p>4</p>	<p>5</p>	<p style="text-align: right;">Общо финансови приходи</p> <p>8. Загуба от обичайна дейност</p> <p>9. Извънредни приходи</p> <p>10. Счетоводна загуба</p> <p>11. Загуба</p>	<p>7</p>	<p>605</p>	<p>654</p>
<p>Общо финансови разходи</p>	<p>7</p>	<p>4</p>	<p>5</p>	<p>Общо приходи</p>	<p>7</p>	<p>605</p>	<p>654</p>
<p>8. Печалба от обичайна дейност</p> <p>9. Извънредни разходи</p> <p>10. Счетоводна печалба</p> <p>11. Разходи за данъци от печалбата</p> <p>12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък</p> <p>13. Печалба</p>	<p>10</p>	<p>385</p>	<p>390</p>	<p>Общо приходи</p>	<p>10</p>	<p>605</p>	<p>654</p>
<p>Общо разходи</p>	<p>18</p>	<p>220</p>	<p>264</p>	<p>Всичко</p>	<p>18</p>	<p>220</p>	<p>264</p>
<p>Всичко</p>	<p>18</p>	<p>220</p>	<p>264</p>	<p>Всичко</p>	<p>18</p>	<p>220</p>	<p>264</p>

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 10 .до страница 29

Дата: 10 Март 2010 г.

Съставител:
(Ваня Златкова)

Ръководител:
(Венета Димова)

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на САКСА – Светозар Димов ЕООД
към 31 декември 2009

АКТИВ	Бележки	2009 BGN '000	2008 BGN '000	ПАСИВ	Бележки	2009 BGN '000	2008 BGN '000
А. Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				<i>1. Записан капитал</i>		5	5
<i>1. Нематериални активи</i>				<i>II. Премии от емисии</i>			
1. Продукти от развойна дейност				<i>III. Резерв от последващи оценки</i>			
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				<i>IV. Резерви</i>			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
<i>Общо за група I:</i>				3. Резерв съгласно учредителен акт			
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>	10.2			4. Други резерви			
1. Заеми и сгради, в т.ч.:				<i>Общо за група IV:</i>			
- земи				<i>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</i>		845	607
- сгради				- неразпределена печалба		845	607
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		25	3	- непокрита загуба			
3. Съоръжения и други		77	114	<i>Общо за група V:</i>		845	607
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане						198	238
<i>Общо за група II:</i>		102	117	VI. Текуща печалба (загуба)			
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>				<i>Общо за раздел А:</i>	15	1 048	850
1. Акции и дялове в предприятия от група				Б. Провизии и сходни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия от група				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
				- отсрочени данъци			

4. Предоставени заеми, свързани предприятия		110			3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции					Общо за раздел Б:			
6. Други заеми					В. Задължения			
<i>Общо за група III:</i>		110			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:			
<i>IV. Отсрочени данъци</i>					до 1 година			
Общо за раздел Б:	10	212			над 1 година			
В. Текущи (краткотрайни) активи					2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	15	28	59
<i>I. Материални запаси</i>			4		до 1 година		16	11
1. Суровини и материали			4		над 1 година		12	48
2. Незавършено производство					3. Получени аванси, в т.ч.:			
3. Продукция и стоки, в т.ч.:					до 1 година			
- продукция					над 1 година			
- стоки					4. Задължения към доставчици, в т.ч.:			
4. Предоставени аванси.					до 1 година			
<i>Общо за група I:</i>	11		4		над 1 година			
<i>II. Вземания</i>					5. Задължения по полици, в т.ч.:			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		115	69		до 1 година			
над 1 година					над 1 година			
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:					6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			
над 1 година					до 1 година			
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:					над 1 година			
над 1 година					7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
4. Други вземания, в т.ч.:	12.3	6	15		до 1 година			
над 1 година					над 1 година			
<i>Общо за група II:</i>	12	121	84		8. Други задължения, в т.ч.:	33		35
<i>III. Инвестиции</i>					до 1 година			
1. Акции и дялове в предприятия от група					над 1 година			
2. Изкупени собствени акции					- към персонала, в т.ч.:	16		16
номинална стойностхил. лв					до 1 година	16		16
3. Други инвестиции					над 1 година			
<i>Общо за група III:</i>					- осигурителни задължения, в т.ч.:	6		6
<i>IV. Парични средства, в т.ч.:</i>		774	734		до 1 година	6		6
- брой		704	687		над 1 година			

- в безсрочни сметки (депозити)		70	47	- данъчни задължения, в т.ч.:		11	13
Общо за група IV:	13	<u>774</u>	<u>734</u>	до 1 година		11	13
Общо за раздел В:		<u>895</u>	<u>822</u>	над 1 година			
				- други задължения, в т.ч.			
				до 1 година			
				над 1 година			
				Общо за раздел В, в т.ч.:	16	61	94
				до 1 година		51	46
				над 1 година		12	48
Г. Разходи за бъдещи периоди	14	2	5	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди,			
				в т.ч.:			
				- финансирания			
				- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		<u>1 109</u>	<u>944</u>	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		<u>1 109</u>	<u>944</u>

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 10 .до страница 29

Дата:10 Март.2010г.

Съставител:
(Ваня Златкова.)

Ръководител:
(Венета Димова)

**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 на САКСА – Светозар Димов ЕООД
 за годината, завършваща на 31 декември 2009**

Показатели	Бележки	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законови	РЕЗЕРВИ			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
						Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
1. Салдо към 01 януари 2008		5							845			850
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период											198	198
7. Разпределения на печалба, в												

т.ч.:					
- за дивиденди					
8. Покриване на загуба					
9. Последващи оценки на активи и пасиви					
- увеличение					
- намаление					
10. Други изменения в собствения капитал					
11. Салдо към 31 декември 2008					
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина					
13. Собствен капитал към 31 декември 2008	15	5		845	198 1 048

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 10 .до страница 29

Дата: 10 Март.2010 г.

Съставител:
 (Ваня Златкова.)

Ръководител:
 (Венета Димова)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на САКСА – Светозар Димов ЕООД
за годината, завършваща на 31 декември 2009

Бележки	2009 BGN '000	2008 BGN '000
А. Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	731	752
Плащания на доставчици	(136)	(52)
Постъпления и плащания, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели		
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване	(253)	(259)
Постъпления и плащания за лихви, комисионни, дивиденди	(2)	(2)
Платени / възстановени данъци(различни от данък в/у печалбата) , нето	(121)	(127)
Платени/възстановени данъци върху печалбата	(13)	(42)
Плащания при разпределение на печалби		
Други парични потоци от оперативна дейност	(25)	(14)
Паричен поток от оперативната дейност	181	256
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажби на дълготрайни активи		
Плащания за закупуване на дълготрайни активи		
Постъпления и плащания, свързани с краткосрочни финансови активи		
Постъпления и плащания за лихви, комисионни, дивиденди		
Постъпления и плащания, свързани с бизнескомбинации - придобивания		
Курсови разлики		
Постъпления по предоставени заеми		
Плащания за предоставени заеми		
Други парични потоци от инвестиционна дейност		
Паричен поток в инвестиционната дейност		
В. Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления и плащания от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа		
Предоставени търговски заеми	(110)	
Постъпления от получени заеми		
Изплащане на получени заеми		
Постъпления и плащания за лихви, комисионни, дивиденди		
Плащания на задължения по лизингови договори	(31)	(27)
Курсови разлики		
Други парични потоци от финансова дейност		
Паричен поток във финансовата дейност	(141)	(27)
Нетно намаление/увеличение на парични средства	40	229
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	734	505
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	13 774	734

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 10 до страница 29

Дата: 10 Март 2010 г.

Съставител:
(Ваня Златкова)

Ръководител:
(Венета Димова)

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Сакса – Светозар Димов” ЕООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 1999 година по фирмено дело N1108/1999 година със седалище и адрес на управление: гр.Долна Баня , ул.Търговска 1 , община Долна Баня.

Дружеството е с капитал 5 / пет хиляди/ лева .

1.1. Собственост и управление

Дружеството се управлява и представлява от Венета Крумова Димова , пълномощник на дружеството е Светозар Атанасов Димов .

2.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството включва следните видове операции и сделки:

- Търговско помощничество

Дружеството стопанисва и обслужва следните петролни бази , собственост на „ ОМВ България „, ООД :

- Петролен терминал Илиянци – гр.София
- Петролен терминал гр.Видин

Настоящият финансов отчет е одобрен от Ръководството на „Сакса – Светозар Димов” ЕООД на 22.03.2010 г.

Средно списъчния брой на персонала към 31 декември 2009 година е 28 работници и служители (31 декември 2008 година – 28 работници и служители).

1.4 Основни показатели на стопанската среда

Основни показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2006 – 2009 година са представени в таблицата по –долу:

Показател	2006	2007	2008	2009
БВП в млн. лева ¹	49,361	56,520	66,728	48,339*
Реален растеж на БВП	6.3%	6.2%	6%	- 4.7%*
Инфлация в края на годината	6,5%	12.5%	7,8%	0,6%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.55927	1.42904	1.33723	1,40553

¹ Нови, деноминирани лева

Източник: НСИ, БНБ* Данните са към 30.09.2009 г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

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

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

2.2 Сравнителни данни

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

2.3 Отчетна валута

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

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

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

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

2.5 Управление на финансовите рискове

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

2.5.1. Риск от курсови разлики

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

2.5.2. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството не ползва заеми. При необходимост от договориране на заеми ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

2.5.3. Кредитни рискове

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

2.5.4. Ликвидност

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

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

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

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

Първоначално придобиване

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

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

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

Последващи разходи

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

Амортизация

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

• Машини и оборудване	2-6 години
• Сгради	25 години
• Транспортни средства	4 години
Стопански инвентар	3-7 години
Програмни продукти	2 години

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

2.6.2. Инвестиции в други предприятия

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

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

2.6.3. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти се представят в счетоводния баланс по справедлива стойност, определена от независим лицензиран оценител. Като такива се класифицират земи и сгради, притежавани от дружеството за получаване на наеми и/или заради увеличение на тяхната стойност. Печалбите или загубите от промените в

справедливата стойност на инвестиционните имоти се отчита в Отчета за приходи и разходи за периода, през които са възникнали.

2.6.4. Търговски и други вземания

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

2.6.5. Стоково материални наличности

Стоково материалните наличности се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

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

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

2.6.6. Парични средства и парични еквиваленти

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

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

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

2.6.7. Обезценка

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

генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.8. Лихвени заеми

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

2.6.9. Провизии

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

2.6.10. Търговски и други задължения.

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

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2009 г. – 32,5% (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице 60:40 за работещите при условията на трета категория труд, каквито са по – голямата част от заетите в дружеството).

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

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

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

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

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

2.6.11. Приходи

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

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

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

2.6.12. Разходи

Оперативни разходи

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

Финансови разходи

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

2.6.13. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2009 година). За 2010 година – данъчната ставка се запазва .

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

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

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за

периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

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

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

3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2009	2008
	BGN'000	BGN'000
Горива и смазочни материали	2	3
Резервни части и консумативи	4	3
Електроенергия и вода		
Канцеларски и рекламни материали	5	
Други	2	1
Общо	13	7

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2009	2008
	BGN'000	BGN'000
Наеми		
Разходи за ремонт и поддръжка	3	4
Комуникации		
Застраховки	11	9
Абонаменти	5	6
Сладова обработка		
Други	3	2
Общо	22	21

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2009	2008
	BGN'000	BGN'000
Заплати на персонала (без управленския)	195	209
Възнаграждения на управленския персонал	36	24
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	42	48
Неизползвани отпуски		
Начислени суми за осигуровки за неизползвани отпуски		
Общо	273	281

6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2009	2008
	BGN'000	BGN'000
Балансова стойност на продадените активи	3	13
Командировки		
Неустойки за просрочени плащания		
Дарения	13	13
Данъци и такси	2	2
Представителни разходи	3	1
Бракувани и отписани активи	4	
Други разходи		1
Общо	25	30

7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

	2009	2008
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви по заеми		
Приходи от лихви по заеми		
Разходи за лихви по лизинг	(2)	(3)
Разходи за банкови такси и комисионни	(2)	(2)
Отрицателни курсови разлики		
Положителни курсови разлики		
Приходи от участия в други предприятия		
Разходи от обезценка на финансови активи		
Приходи от оценка на финансови активи		
Загуба от операции с финансови активи		
Печалба от операции с финансови активи		
Други финансови приходи/разходи		
Общо	(4)	(5)

8. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2009	2008
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажби на продукция		
Приходи от продажби на стоки	3	13
Приходи от продажби на услуги	598	616
Общо	601	629

Приходи от продажба на стоки по видове:		2009	2008
		BGN'000	BGN'000
Дизелово гориво		3	13
Общо		3	

Приходи от продажби на услуги по видове:		2009	2008
		BGN'000	BGN'000
Търговско помощничество		598	616
Общо		598	616

9. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2009	2008
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажба на дълготрайни активи	4	
Приходи от продажба на материали		
Приходи по застраховки		11
Отписани задължения		14
Получени неустойки и обезщетения		
Възстановени загуби от обезценки		
Финансиране		
Общо	4	25

10. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка			Амортизация			Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)
	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 (7-14)
	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни															
права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
<i>Общо за група I:</i>															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	13	25		38				10	3		13				25
3. Съоръжения и други	201	13	23	191				86	46	18	114				77
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															

Общо за група II:	214	38	23	229				96	49	18	127			102
III. Дългосрочни финансови активи														
1. Акции и дялове в предприятия от група														
2. Предоставени заеми на предприятия от група														
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия														
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия														
5. Дългосрочни инвестиции														
6. Други заеми														
7. Изкупени собствени акции														
Общо за група III:														
IV. Отсрочени данъци														
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	214	38	23	229				96	49	18	127			102

10.1 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Материални дълготрайни активи в процес на изграждане

Предоставените аванси

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

- компютри – 5 хил.лв.
- машини и оборудване – 5 хил.лв.

- Към 31 декември 2009 година Дружеството няма учредени тежести върху дълготрайните си материални активи .

Преглед за обезценка

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

11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2009 BGN'000	31 декември 2008 BGN'000
Суровини и материали		4
Незавършено производство		
Продукция		
Стоки		
Аванси		
Общо		4

Суровините и материалите по видове са:

	31 декември 2009 BGN'000	31 декември 2008 BGN'000
Дизелово гориво		4
Общо		4

Стоките по видове са:

	31 декември 2009 BGN'000	31 декември 2008 BGN'000
Общо		

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

12. ВЗЕМАНИЯ

12. 1 НЕТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ

Дългосрочните вземания от свързани лица представляват предоставени заеми както следва:

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
МДЛ СПЕКТЪР ООД	110	
Общо	110	

Заемател:

Договорен размер на кредита

Лихва

Падеж:

Цел на кредита:

Салдо към 31.12.2009 година

МДЛ СПЕКТЪР ООД

110 хил.лв.

8% фиксирана лихва

30 юни 2011

За оборотни средства

55 хил.лв.

Вземания от свързани лица

Вземания по доставки на стоки и услуги

Вземания по предоставени заеми, в т. ч.
лихви

Други вземания

Общо

31 декември 2009
BGN'000

31 декември 2008
BGN'000

110

110

0

12. 2 ТЕКУЩИ ВЗЕМАНИЯ

Вземания по продажби на услуги
Обезценка на несъбираеми вземания

Вземания по предоставени аванси
Обезценка на несъбираеми вземания

Други вземания

Общо

31 декември 2009
BGN'000

31 декември 2008
BGN'000

65

50

6

121

69

15

84

12.3 ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2009 BGN'000	31 декември 2008 BGN'000
Гаранции за участие в търгове		
Вземания по съдебни спорове		
Данъци за възстановяване		8
Подотчетни лица		
Други		
Предплатени разходи	6	7
Общо	6	15

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2009 BGN'000	31 декември 2008 BGN'000
Парични средства в каса	759	687
Парични средства по сметки в банки	70	47
Блокирани парични средства		
Общо	829	734

14. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31 декември 2009 BGN'000	31 декември 2008 BGN'000
Лихви по финансов лизинг	2	5
Банкови такси и комисионни		
Общо	2	5

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2009 BGN'000	31 декември 2008 BGN'000
Записан капитал	5	5
Резерв от последващи оценки		
Резерви		
Натрупани печалби/загуби	1 043	845
Общо	1 048	850

Основен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството е 5 хил.лв

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват, неразпределена печалба от минали години в размер на 845 хил.лв.и положителен финансов резултат от текущия отчетен период в размер на 198 хил.лв.

16. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

“Сакса – Светозар Димов” ЕООД наема при условията на финансов лизинг 2 броя товарни автомобили .
Нетната балансова стойност на тези активи в размер на 32 хил.лв. е включена в състава на транспортни средства.

Текущите разходи за лихви за 2009 година възлизат на 2 хил.лв. и разсрочените до края на срока на лизинговия договор са в размер на 2 хил.лв.

Оставащите срокове и сегашната стойност на минималните лизингови вноски съгласно договорите са както следва:

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN'000
Минимални лизингови вноски по периоди:		
До 1 година	16	11
От 1 до 2 години	12	48
Общо:	28	59
Очаквана сума на лихвата	(2)	(5)
Сегашна стойност на минималните лизингови вноски	26	54
От тях:		
<i>текущи</i>	15	11
<i>нетекущи</i>	11	43

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

17. 1 НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2009 BGN'000	31 декември 2008 BGN'000
Облигационни заеми		
Задължения към финансови предприятия		
Задължения по финансов лизинг	12	48
Получени аванси		
Задължения към доставчици		
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група		
Задължения към асоциирани и смесени предприятия		
Други задължения		
Общо	12	48

Задължения към предприятия от група	31 декември 2008 BGN'000	31 декември 2008 BGN'000
Задължения по доставки на стоки и услуги		
Задължения по получени заеми, в т. ч. лихви		
Други задължения		
Общо	0	0

17. 2 ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2009 BGN'000	31 декември 2008 BGN'000
Облигационни заеми – текуща част		
Задължения към финансови предприятия – текуща част		
Задължения по финансов лизинг – текуща част	16	11
Получени аванси		
Задължения към доставчици		
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група – текуща част		
Задължения към асоциирани и смесени предприятия – текуща част		
Други задължения	33	35
Общо	49	46

Други задължения:	31 декември 2009 BGN'000	31 декември 2008 BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	22	22
Данъчни задължения	11	13
Задължения по финансов лизинг		
Получени гаранции		
Други		
Общо	33	35

Задължения към персонала и осигурителни предприятия	31 декември 2009 BGN'000	31 декември 2008 BGN'000
Заплати за месец декември на текущата година	16	16
Задължения за социално и здравно осигуряване	6	6
Неизползвани отпуски		
Социални осигуровки върху отпуските		
Общо	22	22

Данъчни задължения	31 декември 2008 BGN'000	31 декември 2008 BGN'000
Данък върху добавената стойност	8	11
Корпоративен данък	1	
Данък върху доходите на физически лица	2	2
Други разчети с бюджета		
Общо	11	13

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки както следва:

- По данък добавена стойност
- Пълна данъчна ревизия
- Национален осигурителен институт

18. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

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

Отчет за приходите и разходите	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	220	265
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	(22)	(26)
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	(22)	(26)

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Счетоводна печалба за годината	220	264
Данъци върху печалбата – 10% (2007 г.: 10%)	(22)	(26)
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:		
Свързани с увеличения 71 хил.лв. (2008г - 46хил.лв.)	(7)	(5)
Свързани с намаления 71 хил.лв. (2008г - 45 хил.лв.)	7	5

Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики

Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	(22)	(26)
---	------	------

Отсрочени данъчни активи и пасиви

	Активи		Пасиви		Нето	
	2008 BGN '000	2007 BGN '000	2008 BGN '000	2007 BGN '000	2008 BGN '000	2007 BGN '000
Преоценъчен резерв						
Дълготрайни активи						
Обезценка на вземания						
Общо						

19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2009 г. са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

Свързани лица	Вид на свързаност
САКСА ООД	Под общ контрол
МДЛ Спектър ООД	Под общ контрол

През 2009 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

Видове доставки от свързани лица	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Продукция и стоки		
Услуги		
Общо		

Доставки от свързани лица	BGN '000	2009 в т. ч. неуредени	BGN '000	2009 в т. ч. неуредени
Общо				

Получени заеми	2009		2009	
	BGN '000	в т. ч. неуредени	BGN '000	в т. ч. неуредени
Общо	<hr/>		<hr/>	

Видове продажби на свързани лица	2009		2008	
	BGN '000		BGN '000	
Стоки				13
Услуги		2		2
Материали и други				
Общо	<hr/>		<hr/>	
		2		15

Продажби на свързани лица	2009		2009	
	BGN '000	в т. ч. неуредени	BGN '000	в т. ч. неуредени
САКСА ООД		2		
Общо	<hr/>		<hr/>	
		2		

20. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Гаранции и обезпечения

Обезпечения в полза на трети лица

Като обезпечение по получена банкова гаранция е учреден особен залог върху вземания от клиенти , в полза на банката – кредитор .

21. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

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

Дата: 10 Март 2010 година

Съставител:
 (Ваня Златкова)

Ръководител:
 (Венета Димова)