

„ПЛАНЕКС” ООД
Годишен финансов отчет
с независим одиторски доклад
за годината, приключваща
на 31 декември 2006 г.

Отчет за доходите

За периода 01.01.2006 г. – 31.12.2006 г.

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бел.</i>	2006	2005
Приходи	1	64,555	37,933
Други приходи от дейността	2	880	399
Промени в запасите от готова продукция и незавършено производство	3	3,152	3,664
Работа извършена по стопански начин от предприятието и капитализирана		5,101	953
Себестойност на продадени материали		(260)	(92)
Използвани суровини и материали	4	(29,626)	(19,592)
Разходи за външни услуги	5	(26,048)	(15,779)
Разходи за персонала	6	(3,400)	(2,301)
Разходи за амортизация		(1,436)	(915)
Други разходи	7	(471)	(438)
Финансови приходи (разходи)	8	(397)	(68)
Печалба от продажба на нетекущи активи	9	99	373
Печалба преди данъчно облагане		12,149	4,137
Разходи за данък върху дохода	10	(1,880)	(677)
Печалба след данъчно облагане		10,269	3,460

Отчетът за доходите следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения към него, съставляващи неразделна част от финансовия отчет, представени на страници от 5 до 24.

Управител

Христо Димитров

Главен счетоводител

Цветан Георгиев

Заверил съгласно доклад

Слав Танев – регистриран
одитор

Счетоводен баланс

Към 31 декември 2006 г.

В хиляди лева

	Бел.	2006	2005
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	12	13,821	9,057
Инвестиционни имоти	13	1,885	2,080
Дългосрочни вземания	14	1,111	1,111
Нематериални активи	15	11	-
Инвестиции в асоциирани предприятия	16	6	6
Общо нетекущи активи		16,834	12,254
Текущи активи			
Материални запаси	17	4,210	1,652
Незавършено производство по договори за строителство	18	422	2,526
Търговски и други вземания	19	14,213	4,581
Вземания от свързани лица	26	4,032	1,963
Парични средства	20	9,084	9,014
Общо текущи активи		31,961	19,736
Общо активи		48,795	31,990
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Дялов капитал	21	5	5
Допълнителни резерви	21	61	61
Резерви от преоценка на дълготрайни материални активи	21	2,731	2,585
Текуща печалба	21	10,269	3,460
Неразпределена печалба	21	5,850	2,383
Общо собствен капитал		18,916	8,494
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни банкови заеми	22	2,499	1,115
Отсрочени данъци	23	266	393
Дългосрочни задължения по лизингови договори	24	507	15
Общо нетекущи пасиви		3,272	1,523
Текущи пасиви			
Задължения към свързани лица	26	4,881	3,736
Текуща част на дългосрочни банкови заеми	22	6,836	2,729
Търговски и други задължения	25	14,890	15,508
Общо текущи пасиви		26,607	21,973
Общо пасиви		29,879	23,496
Общо собствен капитал и пасиви		48,795	31,990

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения към него, съставляващи неразделна част от финансовия отчет, представени на страници от 5 до 24.

Управител
Христо Димитров

Главен счетоводител
Цветан Георгиев

Заверил съгласно доклад

Слав Танев – регистриран
одитор

Отчет за промените в собствения капитал

Към 31 декември 2006 г.

В хиляди лева

	Бел.	Дялов капитал	Резерви от преценка на дълготрайни материални активи	Допълнителни резерви	Неразпределена печалба	Общо
Салдо към 1 Януари 2005 г.	11	5	2,883	61	2,169	5,118
Прехвърлен резерв от преценка в неразпределена печалба	11		(371)		371	-
Печалба за периода	11	-	-	-	3,460	3,460
Данъчен ефект върху позиции отнесени директно към или прехвърлени в собствения капитал	11	-	68	-	-	68
Изплатени дивиденди	11	-	-	-	(140)	(140)
Корекции на счетоводни грешки	11	-	-	-	(12)	(12)
Други	11	-	5	-	(5)	-
Салдо към 31 Декември 2005 г.		5	2,585	61	5,843	8,494
Салдо към 1 Януари 2006 г.	11	5	2,585	61	5,843	8,494
Прехвърлен резерв от преценка в неразпределена печалба	11	-	(6)	-	6	-
Печалба за периода	11	-	-	-	10,269	10,269
Данъчен ефект върху позиции отнесени директно към или прехвърлени в собствения капитал	11	-	152	-	-	152
Корекции от закръгляния	11	-	-	-	1	1
Салдо към 31 Декември 2006 г.		5	2,731	61	16,119	18,916

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителни приложения към него, съставляващи неразделна част от финансовия отчет, представени на страници от 5 до 24.

Управител

Христо Димитров

Главен счетоводител

Цветан Георгиев

Заверил съгласно доклад

Слав Танев – регистриран
одитор

Отчет за паричните потоци

За периода 01.01.2006 г. – 31.12.2006 г.

В хиляди лева

	2006	2005
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	69,668	52,284
Постъпления от лихви	17	8
Други постъпления от оперативна дейност	31	32
Плащания на доставчици и персонал	(70,261)	(41,243)
Платени данъци	(2,605)	(2,705)
Плащания за банкови такси и комисиони	(196)	(28)
Други плащания за оперативна дейност	(14)	(4)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(3,360)	8,344
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажби на дълготрайни материални активи	371	207
Постъпления от предоставени заеми	300	85
Постъпления от дивиденди	19	-
Постъпления от лихви	9	-
Предоставени заеми	-	(1,411)
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(2,183)	(3,120)
Нетни парични средства, използвани в инвестиционна дейност	(1,484)	(4,239)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	12,602	5,196
Погасени заеми	(7,110)	(2,232)
Изплатени лихви по заеми	(267)	(77)
Изплатени задължения па финансов лизинг	(289)	(121)
Изплатени дивиденди	-	(134)
Нетни парични потоци от финансова дейност	4,936	2,632
Нетно увеличение на паричните средства	92	6,737
Парични средства в началото на периода	9,014	2,274
Нетни ефекти от промяна във валутни курсове	(22)	3
Парични средства в края на периода	9,084	9,014

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните приложения към него, съставляващи неразделна част от финансовия отчет, представени на страници от 5 до 24.

Отчетът за паричните потоци е изготвен по прекия метод.

Управител

Христо Димитров

Главен счетоводител

Цветан Георгиев

Заверил съгласно доклад

Слав Танев – регистриран
одитор

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет

Значими счетоводни политики

Планекс ООД (“Дружеството”) е Дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Република България през 1993 година, със седалище и адрес на управление: град Варна, улица „Любен Каравелов”, № 55.

Предметът на дейност на Дружеството е свързан със строителство на жилищни и промишлени сгради, ремонт и текуща поддръжка на сгради, производство на строителни полуфабрикати.

През 2006 г. дружеството няма преустановени дейности.

Регистрираният дялов капитал на дружеството към 31.12.2006 г. е в размер на 5 хил. лв. и е изцяло внесен. Разпределен е в 50 броя дялове с номинална стойност 100 лв. “Планекс холдинг” ООД притежава 36 %, Пламен Иванов Андреев - 34 % и Христо Атанасов Димитров – 30 % от капиталовите дялове на „Планекс” ООД.

„Планекс холдинг” ООД е предприятие – майка за „Планекс” ООД.

Настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване от Общото събрание на съдружниците на 29 юни 2007 г.

(а) Изразяване за съответствие

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС); и разясненията издадени от Комитета за разяснения към СМСС.

(б) База за изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на МСФО при спазване на принципите действащо предприятие и историческата цена, модифицирана с последваща оценка по справедлива цена на някои земи, сгради и инвестиционни имоти.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква ръководството на Дружеството да взема решения и да направи преценки и предположения, които оказват влияние на счетоводните политики, както и на сумите на отчетените активи, пасиви, приходи и разходи. Всички те са извършени на основата на преценката, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

(в) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовия отчет на дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството извършва дейността си („функционална валута”). Финансовият отчет е представен в български лева, която е и функционалната валута и валутата на представяне на предприятието. Българският лев е с фиксиран курс към еврото от 1 януари 1999 г. по силата на въведения валутен борд в България.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет

Значими счетоводни политики (продължение)

(г) Сравнителни данни

Счетоводните политики, изложени по-долу са прилагани последователно за всички периоди, представени в настоящия финансов отчет. Извършвани са рекласификации в представените сравнителни данни за 2005 г. с цел по-вярно представяне.

(д) Чуждестранна валута

Операциите в чуждестранна валута се отчитат в лева по централния валутен курс на Българска Народна Банка, валиден за деня на операцията. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2006 г. Значими валутни курсове:

	31 декември 2006 г.	31 декември 2005 г.
1 щатски долар се равнява на	1,48506	1,65790
1 евро се равнява на	1,95583	1,95583

Курсовите разлики, възникнали в резултат на преизчисленията, се отнасят в отчета за доходите. Непаричните активи и пасиви, оценени по историческа стойност в чуждестранна валута, се оценяват по централния валутен курс в деня на операцията. Непаричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, отчитани по справедлива стойност, се преоценяват в лева по централния курс за деня, в който са изчислени съответните стойности.

(е) Оценка и управление на риска

(i) Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск са предимно вземания от продажби и предоставени заеми. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че контрагентите не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и получаване на адекватни обезпечения.

(ii) Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат дружеството на лихвен риск са получените инвестиционни и оборотни банкови заеми. Банковите кредити са обезпечени с ипотека на недвижими имоти и годишната лихва по тях варира в рамките на 5,91 % – 6,74 % за кредитите в лева и 6,41 % - 7,42 % за кредити в евро. Ръководството счита, че поради слабото колебание в пазарните равнища на лихвите, дружеството не е изложено на значителен лихвен риск на паричния поток.

(iii) Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

(iv) Валутен риск

Заемите в евро не излагат дружеството на валутен риск на паричния поток.

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет

Значими счетоводни политики (продължение)

Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

(ж) Имоти, машини и съоръжения

(i) Собствени активи

Земите и сградите са представени по справедлива стойност, определена от независими оценители. За тях дружеството е избрало модела на преоценка, регламентиран в МСС 16. Всички други дълготрайни материални активи са представени по историческа цена, намалена с начислената от придобиването амортизация и обезценка. Историческата стойност включва разходи, които директно се отнасят към придобиването на актива. Себестойността на актива включва и разходите за демонтаж, преместване и възстановяване, за които предприятието поема задължение като следствие от придобиването и използването му. При отписване на преоценените активи натрупаният за тях преоценен резерв се прехвърля в неразпределената печалба от предходни години, нетно от отсрочения данъчен пасив.

Ежегодно, към датата на баланса, предприятието анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава.

Ръководството счита, че балансовата стойност на дълготрайните материални активи не се различава съществено от тази, която би била определена като справедлива стойност към 31.12.2006 година, поради което не е предприело актуализиращо оценяване на активи от лицензирани експерти.

Дружеството приема да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 500 лева. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на даден актив над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други разходи за поддръжка и текущ ремонт се признават в отчета за доходите в периода, през който са извършени.

Увеличенията в балансовата стойност, произтичащи от преоценки се отнасят в резерва от преоценки. Намаления, компенсиращи предходни увеличения относно един и същи актив, са за сметка на преоцененния резерв. Всички други намаления се отнасят в отчета за доходите.

Разходите по заеми за изграждане по стопански начин или за придобиване отвън на имоти, машини и съоръжения се отчитат като текущи разходи през периода, за който се отнасят.

Имоти, които се изграждат за бъдещо използване като инвестиционни имоти, се отчитат като активи в процес на изграждане и се представят по себестойност до завършване на изграждането им, когато се рекласифицират като инвестиционни имоти.

Когато части от имоти, машини и съоръжения имат различна продължителност на полезен живот, то те се осчетоводяват като самостоятелни активи.

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет

Значими счетоводни политики (продължение)

(ж) Имоти, машини и съоръжения (продължение)

(ii) Активи на лизинг

Лизинг, при условията на който дружеството поема до значителна степен всички рискове и ползи от собствеността, се класифицира като финансов лизинг. Собствени активи, придобити при условията на финансов лизинг, се отчитат по по-ниската стойност от справедливата стойност и настоящата стойност на минималните лизингови плащания при сключване на лизинговия договор, намалени с натрупаната амортизация (виж по-долу) и загубите от обезценка.

(iii) Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответен актив от „Имоти, машини и съоръжения” разходите за подмяна на отделна част, когато е вероятно да се получи бъдеща икономическа изгода и същевременно разходите могат да бъдат надеждно оценени. Всички други разходи се признават в отчета за доходите, когато възникнат.

(iv) Амортизация

Амортизация се начислява в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на отделните части от имотите, машините и съоръженията. Земята и активите в процес на изграждане не се амортизират. Предполагаемият полезен живот на използване по групи активи е както следва:

	2006 година	2005 година
• сгради	25 години	25 години
• машини и оборудване	3.33 години	3.33 години
• транспортни средства	4 години	4 години
• стопански инвентар	6.67 години	6.67 години

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и, ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на финансов отчет. В края на всеки отчетен период се преразглежда и надеждността на прилагания метод на амортизация.

При освобождаване от актив от перото „Имоти, машини и съоръжения”, резултатът се представя в отчета за доходите като печалба или загуба от освобождаването.

(з) Нематериални активи

Нематериалните активи, придобити от дружеството, са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Амортизацията се начислява в отчета за доходите на база линейния метод за периода на полезния живот на нематериалните активи, освен ако са с неограничен такъв. Нематериалните активи с неопределен период на използване от дружеството се тестват за обезценка към датата на баланса. Другите нематериални активи се амортизират от деня, в който са на разположение за употреба. Използваните в дейността на „Планекс” ООД нематериални активи са програмни продукти, чиито срок на полезен живот е 2 години.

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет

Значими счетоводни политики (продължение)

(и) Инвестиции

(i) Инвестиции в асоциирани предприятия

Инвестициите се отчитат по себестойност, намалена с разходите за обезценка. Асоциирано предприятие е такова, в което инвеститорът упражнява значително влияние с цел участие в процеса на вземане на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано. Това влияние не е контрол или съвместен контрол върху тази политика. Значителното влияние на инвеститора е поради това че притежава пряко повече от 20 на сто от дяловете на асоциираното предприятие, което не представлява нито дъщерно, нито съвместно предприятие за инвеститора. Последният губи значителното влияние, когато загуби властта да участва в процеса на вземане на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на асоциираното предприятие.

(ii) Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти са земи и сгради, държани с цел получаване на приходи от отдаване под наем. Инвестиционните имоти са представени по себестойност намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценки.

Инвестиционните имоти са прехвърлени земи и сгради от „Имоти, машини и съоръжения“. Балансовата стойност на прехвърлените активи е възприета за цена на придобиване към датата на представяне на активите като инвестиционни имоти в счетоводния баланс.

Ако инвестиционният имот отново се използва от собственика, той се рекласифицира като земя и/или сграда и неговата балансова стойност към датата на рекласификацията става себестойност за счетоводни цели при последващото използване на актива.

Амортизация се начислява в отчета за доходите на база линейния метод, въз основа на очаквания срок на полезен живот на инвестиционните имоти, определен чрез становище на техническите специалисти на дружеството. Очакваният срок на полезен живот е 25 години. Земята не се амортизира. Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява от момента, в който съответният имот е налице за употреба.

(к) Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по тяхната отчетна стойност, намалена със загубите от обезценки. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2006 г. Обезценки се признават, ако съответните вземания не се погасят от контрагентите до шест месеца след възникването им. Вземанията се отписват като несъбираеми, ако не се погасят до дванадесет месеца от момента на възникването им.

Към 31.12.2006 г. са признати загуби от обезценки на вземания в размер на 7 хил. лв.

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет

Значими счетоводни политики (продължение)

(л) Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с изчислените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата. Определянето на нетната реализуема стойност зависи от предназначението на материалните запаси.

Използваният метод за изписване на себестойността на материалните запаси е “първа входяща-първа изходяща” стойност. Себестойността включва направените разходи за закупуването на материалните запаси и разходите във връзка с доставянето им до сегашното им местоположение и състояние. Търговските отстъпки не се включват в покупната стойност.

Материалните запаси се класифицират като текущи активи, защото тяхното реализиране е в рамките на период от 12 месеца, който се явява оперативен цикъл за дружеството.

Към 31.12.2006 г. не са налице условия за обезценки на наличните материални запаси, тъй като себестойността им е по-ниска от нетната реализуема стойност.

(м) Незавършено производство по договори за строителство

Прилагането на МСС 11 – „Договори за строителство” изисква предприятието да извършва поетапно съпоставяне на разходите и приходите, възникващи по всеки отделен договор за строителство. Това съпоставяне може да се извършва веднъж или повече пъти в рамките на отчетния период, в зависимост от избрания метод за определяне етапа на изпълнение. Конкретно „Планекс” ООД възприема в политиката си да дефинира като етап на изпълнение всеки протокол, чрез който се осъществява проверка и приемане от страна на възложителя по договора на определени натурално изпълнени работи. Такива протоколи се изготвят всеки календарен месец. В този смисъл всеки месец е налице изпълнен етап от договора. Протоколът съдържа описание на натурални работи в количество и стойност, които се доказват пред инвеститора. Стойността на работите е по офертни цени, които предварително са били одобрени в договора за строителство. Тази стойност формира ежемесечно отчитан приход. Разходите, относими към прихода се измерват и отчитат също ежемесечно чрез фактически вложените материали, услуги, труд и амортизации от момента на началото на действие на даден договор до всяко следващо етапно протоколиране и приемане на извършеното от страна на инвеститора. Съпоставянето на фактически вложените разходи и приетите по офертни цени работи формира финансов резултат.

Извършено приемане на строително-монтажни работи към момент – близък до датата на отчета, предполага натрупване на разходи между датата на предходното приемане от инвеститора и датата на отчета. Фактически, приемането на развиващите се към датата на отчета работи предстои в момент, намиращ се в непосредствена близост до тази дата, но влючен в следващия отчетен период (следващата година). Поради изложеното, както и в съответствие с параграф 27 от МСС 11, извършените разходи по конкретен договор, отнасящи се за бъдещи дейности по него и предстоящи да формират приходи през следващ отчетен период, са класифицирани и представени като незавършени работи по договора (незавършено производство).

(н) Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват касови наличности и салда по банкови сметки. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност. Паричните средства във валута се преоценяват в края на всеки месец, а наличните към 31.12.2006 г. са оценени по централния курс на БНБ към посочената дата.

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет

Значими счетоводни политики (продължение)

(o) Обезценки

Загуби от обезценки се признават винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава възстановимата му стойност. Загуби от обезценки се признават в отчета за доходите.

(i) Изчисление на възстановимата стойност

Възстановимата стойност на активите е по-високата от справедливата цена, намалена с разходите за продажба и стойността им в употреба. При оценяването на стойността в употреба, очакваните бъдещи парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се използва дисконтов процент преди данъчно облагане, който взема под внимание текущите пазарни оценки за стойността на парите във времето, както и специфичните за актива рискове. За актив, който не генерира значителни независими парични потоци, възстановимата стойност се определя на база на обекта, генериращ парични потоци, към който принадлежи активът.

(ii) Възстановяване на загубите от обезценка

Загуби от обезценки се възстановяват, ако се установи, че е имало промяна в преценките, използвани за да се определи възстановимата стойност. Възстановяването се извършва само до степента, до която балансовата стойност не надвишава нетната балансова стойност, която би била определена ако не са признати загуби от обезценки. За активите, отчитани по модела на преоценената стойност по МСС 16, загубите от обезценки се признават съгласно изискванията на този модел.

(п) Заеми

Лихвоносните банкови заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. При последваща оценка след първоначално признаване, такива заеми се отчитат по амортизирана стойност като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падежа се отчита в отчета за доходите за периода на заема на база на ефективния лихвен процент. Частта от заемите, дължима в рамките на 12 месеца от датата на баланса се класифицира като текущи задължения, а частта дължима след 12 месеца от датата на баланса се представя като нетекущи задължения.

(р) Задължения към наети лица

(i) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за доходите при тяхното възникване.

(ii) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(iii) Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в „Планекс” ООД е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години.

Ръководството е направило приблизителна оценка на дължимите обезщетения към датата на баланса и е определило, че потенциалните разходи за обезщетения за пенсиониране са несъществени.

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет

Значими счетоводни политики (продължение)

(е) Провизии

Провизии се отчитат в баланса в случаите, когато възникне правно или конструктивно задължение в резултат от минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Досегашната добра строителна практика и липсата на съществени претенции, свързани с отстраняването на щети, дава разумни основания за въздържане от формиране на провизии за гаранционни задължения. Допълнителен аргумент за това решение са предвидените в договорите разсрочени части от дължимите за стойтелната услуга плащания, които стават изискуеми след определен гаранционен срок и могат да бъдат получени в пълен размер, само ако по време на гаранцията не са настъпили негативни последици за инвеститора от некачествени строителни работи.

(т) Търговски и други задължения

Търговските и други задължения в лева са оценени по стойността на възникването им, а тези в чуждестранна валута по - заключителния курс на БНБ към 31.12.2006 г. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след датата на баланса.

(у) Приходи

(i) Продадени материали и строителна продукция. Предоставени услуги.

Приходите от продажбата на материали и продукция се признават в отчета за доходите, когато значителните рискове и облаги на собствеността са прехвърлени на купувача.

Приходите от извършени услуги се отчитат в отчета за доходите пропорционално на етапа на завършеност към датата на изготвяне на баланса. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи или възможно възражение от страна на възложителя.

Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на сделката.

(ii) Договори за строителство

Когато резултатът от договор за строителство може да бъде надеждно определен, приходите и разходите по договора се признават в отчета за доходите на етапа на завършеност на договора. Етапът на завършеност се определя чрез оценка на извършената работа. Всяка очаквана загуба по договора се признава веднага в отчета за доходите. В случаите, в които не е възможно да се направи надеждна оценка на резултата от даден договор, приходите се признават до размера на разходите, за които е сигурно, че ще бъдат възстановени.

(iii) Приходи от наеми

Приходите от наеми на инвестиционни имоти се признават в отчета за доходите на линейна база за срока на договора за наем.

(iv) Други

Приходите от лихви се записват в отчета в момента на възникване, като се взема предвид метода на ефективния лихвен процент.

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет

Значими счетоводни политики (продължение)

(ф) Разходи

(i) Плащания по оперативен лизинг

Плащания по оперативен лизинг се признават в отчета за доходите на базата на линейния метод за срока на лизинговия договор.

(ii) Плащания по финансов лизинг

Минималните лизингови плащания се разпределят между финансовия разход и намалението на неизплатените задължения. Финансовия разход се разпределя за всеки период на лизинга, за да се получи фиксиран лихвен процент върху остатъка от задължението.

(iii) Финансови приходи (разходи)

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за доходите в момента на възникването им. Разходите за лихви, произтичащи от банкови заеми се изчисляват и признават в отчета за доходите по метода на ефективния лихвен процент.

Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за доходите нетно.

(х) Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата или загубата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в отчета за доходите с изключение на този, отнасящ се до активи и пасиви, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на финансовия отчет, както и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен, като се използва метода на пасивите в счетоводния баланс и се отнася за временните разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели. Не се признават временните разлики, отнасящи се до първоначалното признаване на активи или пасиви, които нямат ефект върху счетоводната или данъчната печалба. Сумата на отсрочения данък е основана на очаквания начин на реализация на балансовата стойност на активите или пасивите, като се прилагат данъчните ставки, установени към датата на баланса. Данъкът върху печалбата за 2007 г. е 10 %. Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило.

Актив по отсрочени данъци се признава само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична, срещу която активите да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет

1. Приходи*В хиляди лева*

	2006	2005
Приходи от продажби по договори за строителство	59,654	35,507
Приходи от продажби на арматура, бетотови изделия и бетонова продукция	4,809	2,253
Приходи от продажби на услуги	92	173
	<u>64,555</u>	<u>37,933</u>

2. Други приходи от дейността*В хиляди лева*

	2006	2005
Приходи от наеми	430	283
Приходи от продажби на материали	316	116
Приходи от неустойки	134	-
	<u>880</u>	<u>399</u>

3. Промени в запасите от готова продукция и незавършено производство*В хиляди лева*

	2006	2005
Увеличение / (намаление) ръста на незавършено производство	(2,142)	1,004
Вложена собствена продукция в строителни обекти	5,294	2,660
	<u>3,152</u>	<u>3,664</u>

4. Използвани суровини и материали*В хиляди лева*

	2006	2005
Разходи за строителни материали	29,626	19,592
	<u>29,626</u>	<u>19,592</u>

5. Разходи за външни услуги*В хиляди лева*

	2006	2005
Разходи за услуги по договори за строителство	26,048	15,779
	<u>26,048</u>	<u>15,779</u>

6. Разходи за персонала*В хиляди лева*

	2006	2005
Заплати	2,657	1,712
Вноски за задължително социално осигуряване	644	527
Провизии за неизползвани компенсиреми отпуски	99	62
	<u>3,400</u>	<u>2,301</u>

7. Други разходи*В хиляди лева*

	2006	2005
Разходи, свързани с ревизионни актове	101	22
Неустойки по договори	10	46
Дарения	154	21
Данъчни кредити, възстановени на бюджета	74	-
Разходи за брак	31	77
Други	101	272
	<u>471</u>	<u>438</u>

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет

8. Финансови приходи (разходи)*В хиляди лева*

	2006	2005
Приходи от лихви	97	39
Разходи за лихви	(279)	(78)
Приходи от дялово участие	19	-
Разходи за банкови такси и комисиони	(212)	(32)
Загуба от промяна на валутния курс	(22)	3
Финансови приходи (разходи)	(397)	(68)

9. Печалба от продажба на нетекущи активи*В хиляди лева*

	2006	2005
Печалба от продажби на части от сгради	82	417
Печалба от продажби на строителни машини	17	-
Печалба / (загуба) от продажби на автомобили	-	(44)
Общо печалба от продажба на нетекущи активи	99	373

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет

10. Разходи за данък върху дохода

„Планекс” ООД приключва 2006 г. със счетоводна печалба след данъци в размер на 10 269 хил. лева. Разходът за текущ корпоративен данък в отчета за доходите за 2006 г. възлиза на 1 855 хил.лв.

Отчетени в отчета за доходите

В хиляди лева

Текущи разходи за данъци

Текущ корпоративен данък

Отсрочени данъчни разходи

Възникнали активи по отсрочени данъци върху компенсируеми отпуски

Обратно проявление на активи по отсрочени данъци върху компенсируеми отпуски

Ефекти от промяна на данъчната ставка

Общо разходи за данък върху печалбата в отчета за доходите

	2006	2005
Текущ корпоративен данък	(1,855)	(681)
Възникнали активи по отсрочени данъци върху компенсируеми отпуски	15	10
Обратно проявление на активи по отсрочени данъци върху компенсируеми отпуски	(10)	(6)
Ефекти от промяна на данъчната ставка	(30)	-
	(25)	4
Общо разходи за данък върху печалбата в отчета за доходите	(1,880)	(677)

11. Отчет за промените в капитала – пояснения:

2005 година:

Резервът от преценка намалява с 371 хил. лв., които изразяват резерв, трансформиран в неразпределена печалба и отнасящ се за продадени активи. Увеличението на резерва в размер на 68 хил. лв. се дължи на преизчислен данъчен ефект (пасиви по отсрочени данъци), с който през 2004 г. е бил намален размерът му и е бил отразен пасив по отсрочени данъци. През 2005 спрямо 2004 г. данъчната ставка на корпоративния данък намалява и съответстващото на това намаление на пасива се възстановява като резерв. Увеличението на резерва в размер на 5 хил. лв. е свързано с активи, които не са напълно амортизирани или реализирани извън патримониума на дружеството, но резервът, който имат е напълно обложен за данъчни цели. По тази причина, през предходния отчетен период, резервът им е бил отнесен в неразпределени печалби, но понастоящем ръководството възприема идеята, че достоверният начин на представяне е като резерв от преценка до момента на освобождаването от активите, към които той се отнася.

Неразпределените печалби се увеличават с трансформирания преоценъчен резерв от 371 хил. лв. и реализирания за годината финансов резултат от 3 460 хил. лв. В отчета за предходната 2005 г. посочената текуща печалба е 3 484 хил. лв. Тя се различава от показаната в този отчет с 24 хил. лв. Причината за корекцията е пропуск да се отрази счетоводно продажбата на лек автомобил през 2005 г. Ефектите за 2005 г. са следните: Изписва се балансовата стойност на автомобила от 38 хил. лв. и се отчита приходът от продажбата от 10 хил. лв. Като разлика между тях е отчетена загуба от 28 хил. лв., която предизвиква намаление в перото „Печалба от продажба на нетекущи активи” в отчета за дохода. Същевременно загубата рефлектира и в намаление на разхода за текущ данък с 4 хил. лв. Разликата между възникналата загуба и данъчния ефект намалява нетната печалба за 2005 г. с 24 хил. лв. Другите корекции на грешката в отчета се изразяват в намаление на „Имоти, машини и съоръжения” с 38 хил. лв. и увеличение на „Търговски и други вземания” с 10 хил. лв.

Намалението на неразпределените печалби от 140 хил. лв. е свързано с получени доходи от дялово участие от страна на собствениците. Другите намаления на неразпределената печалба се формират от трансформирани в преоценъчен резерв – 5 хил. лв. (пояснени по-горе) и корекции на счетоводни грешки от предходен отчетен период – 12 хил. лв.

2006 година:

Резервът от преценка намалява с 6 хил. лв., които изразяват резерв, трансформиран в неразпределена печалба и отнасящ се за продадени активи. Увеличението на резерва в размер на 152 хил. лв. се дължи на преизчислен данъчен ефект (пасиви по отсрочени данъци), с който през 2005 г. е бил намален размерът му и е бил отразен пасив по отсрочени данъци. През 2007 г. спрямо 2006 г. данъчната ставка на корпоративния данък намалява и съответстващото на това намаление на пасива, се възстановява като резерв.

Неразпределените печалби се увеличават с трансформирания преоценъчен резерв от 6 хил. лв. и реализирания за годината финансов резултат от 10 269 хил. лв. Посочени са 1 хил. лв. като корекции от закръгляния.

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет

12. Имоти, машини и съоръжения*В хиляди лева*

	Земя и сгради	Съоръжения и оборудване	Стопански инвентар	Активи ви в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност					
Салдо към 1 януари 2005 година	5,054	2,429	99	1,134	8,716
Придобити	1,486	1,685	31	1,304	4,506
Трансфери	(267)	-	-	(1,042)	(1,309)
Отписани	(566)	(199)	-	-	(765)
Салдо към 31 декември 2005 година	5,707	3,915	130	1,396	11,148
Салдо към 1 януари 2006 година	5,707	3,974	130	1,396	11,207
Придобити	3,105	2,728	378	6,470	12,681
Трансфери	-	-	-	-	-
Отписани	(463)	(256)	-	(6,121)	(6,840)
Салдо към 31 декември 2006 година	8,349	6,446	508	1,745	17,048
Амортизация и загуби от обезценка					
Салдо към 1 януари 2005 година	295	1,109	31	-	1,435
Разходи за амортизация за годината	135	677	16	-	828
Отписани	(55)	(117)	-	-	(172)
Салдо към 31 декември 2005 година	375	1,669	47	-	2,091
Салдо към 1 януари 2006 година	375	1,690	47	-	2,112
Разходи за амортизация за годината	58	1,151	41	-	1,250
Отписани	(4)	(131)	-	-	(135)
Салдо към 31 декември 2006 година	429	2,710	88	-	3,227
Балансова стойност					
Към 1 януари 2005 година	4,759	1,320	68	1,134	7,281
Към 31 декември 2005 година	5,332	2,246	83	1,396	9,057
Към 1 януари 2006 година	5,332	2,246	83	1,396	9,057
Към 31 декември 2006 година	7,920	3,736	420	1,745	13,821

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет

12. Имоти, машини и съоръжения (продължение)

Гаранции

Към 31 декември 2006 г. активи с балансова стойност 5 022 хил.лева са предмет на регистрирана ипотека за обезпечение на банкови заеми.

Активи в процес на изграждане

Активи, представени като такива в процес на изграждане представляват капитализирана работа по ремонти, подобрения и развитие на сгради за собствени нужди и на инвестиционни имоти.

13. Инвестиционни имоти

В хиляди лева

	Сгради	Общо
Отчетна стойност		
Салдо към 1 януари 2005 година	930	930
Трансфери	1,309	1,309
Салдо към 31 декември 2005 година	2,239	2,239
Салдо към 1 януари 2006 година	2,239	2,239
Отписани	(11)	(11)
Салдо към 31 декември 2006 година	2,228	2,228
Амортизация и загуби от обезценка		
Салдо към 1 януари 2005 година	74	74
Амортизация за годината	85	85
Салдо към 31 декември 2005 година	159	159
Салдо към 1 януари 2006 година	159	159
Амортизация за годината	185	185
Отписана амортизация	(1)	(1)
Салдо към 31 декември 2006 година	343	343
Балансова стойност		
Салдо към 1 януари 2005 година	856	856
Салдо към 31 декември 2005 година	2,080	2,080
Салдо към 1 януари 2006 година	2,080	2,080
Салдо към 31 декември 2006 година	1,885	1,885

Инвестиционни имоти с балансова стойност 1 704 хил лв. са ипотекирани за обезпечаване на банкови заеми.

14. Дългосрочни вземания – предоставен заем

В хиляди лева

„Пи Ел Ейч инвест” ООД

	2006	2005
	1,111	1,111
	1,111	1,111

Заемът е предоставен за закупуване на поземлен имот от 3 099 квадратни метра с цел застрояване в град Варна. Падежът му е на 31.07.2009 г. Дружеството – длъжник – „Пи Ел Ейч инвест” ООД принадлежи към икономическата група на „Планекс холдинг” ООД, към която принадлежи и „Планекс” ООД. Заемът не е обезпечен.

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет

15. Нематериални активи*В хиляди лева***Отчетна стойност**

Салдо към 1 януари 2005 година
 Салдо към 31 декември 2005 година

	Софтуер	Общо
	3	3
	3	3

Салдо към 1 януари 2006 година
 Придобити
 Салдо към 31 декември 2006 година

	3	3
	11	11
	14	14

Амортизация и загуби от обезценка

Салдо към 1 януари 2005 година
 Амортизация за годината
 Салдо към 31 декември 2005 година

	2	2
	1	1
	3	3

Салдо към 1 януари 2006 година
 Амортизация за годината
 Салдо към 31 декември 2006 година

	3	3
	-	-
	3	3

Балансова стойност

Към 1 януари 2005 година
 Към 31 декември 2005 година

	1	1
	-	-

Към 1 януари 2006 година
 Към 31 декември 2006 година

	-	-
	11	11

16. Инвестиции – дялови участия в асоциирани предприятия*В хиляди лева*

„Пи енд Би груп“ ООД (участие 2005 – 50 %; участие 2006 – 50 %)
 „Стромат“ ООД (участие 2005 – 30 %; участие 2006 – 30 %)
 „Планекс стил“ ООД (участие 2005 – 50 %; участие 2006 – 50 %)

	2006	2005
	2	2
	2	2
	2	2
	6	6

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет

17. Материални запаси*В хиляди лева*

	2006	2005
Основни материали и консумативи	881	303
Готова продукция – апартаменти и паркоместа	3,329	80
Незавършено производство – жилищно строителство	-	1,269
	<u>4,210</u>	<u>1,652</u>

18. Незавършено производство по договори за строителство – външно възлагане*В хиляди лева*

	2006	2005
Незавършено производство по договори за строителство – външно възлагане	422	2,526
	<u>422</u>	<u>2,526</u>

19. Търговски и други вземания*В хиляди лева*

	2006	2005
Вземания от доставчици по аванси	6,753	1,498
Вземания от клиенти	5,319	2,060
Гаранционни вземания по договори за строителство	2,080	942
Вземания по ЗДДС и ЗОДФЛ	29	25
Други вземания	32	56
	<u>14,213</u>	<u>4,581</u>

20. Парични средства*В хиляди лева*

	2006	2005
Парични средства в брой	6,880	3,755
Парични средства в банки	2,204	5,259
Общо	<u>9,084</u>	<u>9,014</u>

21. Капитал и резерви

Всяка от позициите в раздела за капитала е подробно пояснена в бележка 11 към отчета за собствения капитал.

Разпределение на дяловия капитал

	Брой дялове	Стойност в хил. лв.
Към 31 декември 2005 г.	<u>50</u>	<u>5</u>
Към 31 декември 2006 г.	<u>50</u>	<u>5</u>

През 2005 г. и 2006 г. няма промяна в структурата и собствеността на капитала на предприятието.

Резервите от преценка на дълготрайните материални активи не подлежат на разпределение под формата на дивиденди.

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет

22. Банкови заеми

Тази бележка предоставя информация относно договорните условия по заеми на дружеството.

В хиляди лева	2006				2005			
	Размер	Лихвен процент	Падеж	Обезпечение	Размер	Лихвен процент	Падеж	Обезпечение
Нетекущи задължения								
Обезпечени банкови заеми – изграждане на хотел „Сплендид”	166	Юрибор+4,5 пункта	28.02.2007 г.	Недвижимо имущество	391	Юрибор+4,5 пункта	28.02.2007 г.	Недвижимо имущество
Обезпечени банкови заеми – изграждане на ж.к. „Алфа” - София	197	Юрибор+3,75 пункта	30.03.2008 г.	Недвижимо имущество	698	Юрибор+3,75 пункта	30.03.2008 г.	Недвижимо имущество
Обезпечени банкови заеми – изграждане на хотел „Романс”	2,136	Юрибор+3,75 пункта	29.09.2012 г.	Недвижимо имущество	-	-	-	-
Обезпечени банкови заеми – за лек автомобил	-	-	-	-	26	8 %	25.07.2007 г.	Лек автомобил
Общо нетекущи задължения:	2,499				1,115			
Текущи задължения								
Краткосрочна част от обезпечен банков заем – хотел „Сплендид”	225	Юрибор+4,5 пункта	28.02.2007 г.	Недвижимо имущество	226	Юрибор+4,5 пункта	28.02.2007 г.	Недвижимо имущество
Краткосрочна част от обезпечен банков заем – ж.к. „Алфа”-София	789	Юрибор+3,75 пункта	30.03.2008 г.	Недвижимо имущество	460	Юрибор+3,75 пункта	30.03.2008 г.	Недвижимо имущество
Краткосрочна част от обезпечен банков заем – лек автомобил	26	8 %	25.07.2007 г.	Лек автомобил	41	8 %	25.07.2007 г.	Лек автомобил
Краткосрочен обезпечен банков заем за оборотни средства - Пиреос	1,628	Софибор+2,8 пункта	30.03.2008 г.	Недвижимо имущество	2,002	Софибор+2,8 пункта	30.03.2008 г.	Недвижимо имущество
Краткосрочен обезпечен банков заем за оборотни средства - РФБ	2,444	Софибор+3 пункта	30.06.2007 г.	Недвижимо имущество	-	-	-	-
Краткосрочна част от обезпечен банков заем – хотел „Романс”	356	Юрибор+3,75 пункта	29.09.2012 г.	Недвижимо имущество	-	-	-	-
Краткосрочен кредит за оборотни средства – „Планекс Холдинг” ООД	1,368	Софибор+3 пункта	31.03.2007 г.	-	-	-	-	-
Общо текущи задължения:	6,836				2,729			

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет

23. Отсрочени данъчни задължения

В хиляди лева

	2006	2005
Активи по отсрочени данъци, свързани с разходи по непозвани отпуски	(10)	(11)
Данъчни активи, свързани с ефект върху обезценени вземания	(26)	(50)
Пасиви по отсрочени данъци, изчислени върху резерв от преоценка на ДМА	302	454
Нетно отсрочени данъчни задължения	266	393

24. Дългосрочни задължения по лизингови договори

В хиляди лева

	2006	2005
Задължения по договори за финансов лизинг към „Ейч Ви Би лизинг“ ООД с лихвен процент 6,23 %, падеж 01.01.2012 г., обезпечени с лизингованите строителни машини – 2 броя камиони, бетонпомпа и багер	454	-
Задължения по договори за финансов лизинг на леки автомобили „Шкода“ към „Черноморска лизингова къща“ ООД с лихвен процент 14 %, падеж 01.08.2008 г., обезпечени с лизингованите автомобили	31	15
Задължения по договор за финансов лизинг на лек автомобил „Санг Йонг Кайрон“ към „Райфайзен Лизинг България“ ООД с лихвен процент 6 %, падеж 01.12.2008 г., обезпечен с лизингования автомобил	22	-
	507	15

25. Търговски и други задължения

В хиляди лева

	2006	2005
Задължения към доставчици	1,009	410
Гаранционни задължения към доставчици по договори за строителни услуги	772	194
Задължения към клиенти за получени аванси по договори за строителство	10,974	13,633
Задължения за корпоративен данък	1,357	843
Задължения към персонала	317	226
Задължения за обществено осигуряване	81	68
Задължения по договори за финансов лизинг	296	55
Други задължения	84	79
	14,890	15,508

Допълнителни пояснения към краткосрочната част от задълженията по договори за финансов лизинг:

В хиляди лева

	2006	2005
Задължения по договори за финансов лизинг към „Ейч Ви Би лизинг“ ООД	245	-
Задължения по договори за финансов лизинг на леки автомобили „Шкода“ към „Черноморска лизингова къща“ ООД	31	55
Задължения по договор за финансов лизинг на лек автомобил „Санг Йонг Кайрон“ към „Райфайзен Лизинг България“ ООД	18	-
Задължения по договори за финансов лизинг на мобилни телефони към „Мобилтел“ ЕАД	2	-
	296	55

Пояснителни приложения към годишния финансов отчет

26. Свързани лица и сделки с тях

Вид на сделката	Оборот 2005 г.	Оборот 2006 г.	Неуреден разчет 2006 г.		Неуреден разчет 2005 г.	
			Вземане	Задължение	Вземане	Задължение
Продажба	29	114	166	-	52	-
Извършени покупки	818	1 464	-	74	-	33
Предоставени аванси	-	40	40	-	-	-
„ПЛАНЕКС АЛУПЛАСТ“ ООД	847	1 618	206	74	52	33
Продажба	-	-	50	-	50	1
ПЛАНЕКС СТИЛ ООД	0	0	50	0	50	1
Продажба	259	438	102	-	80	-
Извършени покупки	-	33	-	6	-	-
„ПЛАНЕТ ТУР“ ООД	259	471	102	6	80	0
Продажба	2 171	65	75	-	769	-
Извършени покупки	1 760	37	-	69	-	3 568
Предоставени аванси	-	-	-	3 524	-	-
„ПЛАНЕКС ХОЛДИНГ“ ООД	3 931	102	75	3 593	769	3 568
Продажба	67	161	101	-	17	-
Извършени покупки	332	1 144	-	452	-	3
„ВЕПЛАН“ ООД	399	1 305	101	452	17	3
Продажба	-	-	-	-	94	-
Извършени покупки	190	-	-	-	-	2
„СТРОМАТ“ ООД	190	0	0	0	94	2
Извършени покупки	8	-	-	-	-	8
Отпуснат заем	-	-	-	-	6	-
„СТРОЙМАРКЕТ“ ООД	8	-	0	0	6	8
Продажба	45	31	31	-	29	-
Извършени покупки	50	-	-	-	-	14
Предоставени аванси	-	225	87	-	-	-
„ПЛАНЕКС ЕЛ ЗЕТ“ АД	95	256	118	0	29	14
Продажба	-	-	-	-	3	-
Извършени покупки	-	-	-	6	-	6
„ПИ ЕНД БИ ГРУП“ ООД	0	0	0	6	3	6
Продажба	593	5 337	2 612	-	497	-
Предоставени аванси	-	300	-	300	-	-
Лихви	-	77	102	-	-	-
„ПИ ЕЛ ЕЙЧ ИНВЕСТ“ ООД	593	5 714	2 714	300	497	0
Продажба	69	-	-	-	9	-
Извършени покупки	1 142	25	-	7	-	14
Предоставени аванси	186	-	-	-	51	-
„ПЛАНЕКС БИЛД“ ООД	1 397	25	0	7	60	14
Отпуснат заем	300	-	-	-	300	-
Лихви	6	-	-	-	6	-
„ЕС ПИ ЕЙЧ ИНВЕСТ“ ООД	306	0	0	0	306	0
Продажба	-	2	2	-	-	-
Извършени покупки	1 627	2 095	-	350	-	87
Предоставени аванси	-	120	96	-	-	-
„ПЛАНЕКС КОМПЛЕКТ“ ООД	1 627	2 217	98	350	0	87

хил.лв.

Вид на сделката	Оборот 2005 г.	Оборот 2006 г.	Неуреден разчет		Неуреден разчет		хил.лв.	
			2006 г.	2005 г.	2006 г.	2005 г.	Вземане	Задължение
Продажба	-	565	234	-	-	-	-	-
Извършени покупки	-	98	-	93	-	-	-	-
Предоставени аванси	-	108	108	-	-	-	-	-
„ПЛАНЕКС НОРД“ ООД	0	771	342	93	0	-	0	0
Предоставени заеми	-	226	226	-	-	-	-	-
ХРИСТО ДИМИТРОВ/ ПЛАМЕН АНДРЕЕВ	0	226	226	0	0	-	0	0
Общо	9 652	12 705	4 032	4 881	1 963	-	3 736	-

27. Съдебни спорове и съдебни вземания

Към 31.12.2006 г. са налице следните съдебни спорове и вземания:

- вземане от „Мак“ ООД в размер на 143 хил. лв., изразяващо неполучени гаранционни суми за извършени строително-монтажни работи по договор за изграждане на хотелска сграда. Вземането е отразено като част от позиция „Търговски и други вземания“ в баланса. Представено е становище от адвоката на дружеството относно възможността спорът да бъде разрешен в полза на „Планекс“ ООД;

- вземане, предмет на съвместен съдебен иск между „Галчев инженеринг груп“ АД и „Планекс“ ООД – от една страна срещу „Теодора турс“ ЕООД – от друга страна, с общ приблизителен стойностен размер 2 284 хил. лв. Целта на съвместния иск е откриване производство по несъстоятелност на ответното дружество. В баланса на „Планекс“ ООД към 31.12.2006 г. не е показано вземане от ответника „Теодора турс“ ЕООД, поради невъзможността такова да бъде конкретизирано към датата на отчета. Налице е Решение от 23.03.2007 г. на Върховен касационен съд на Република България, съгласно което е потвърдено Решение на Бургаски окръжен съд от 19.01.2006 г., отхвърлящо молбата на „Галчев инженеринг груп“ АД и „Планекс“ ООД за откриване на производство по несъстоятелност на „Теодора турс“ ЕООД. Според юристите, които са ангажирани със съдебния спор това не изчерпва възможностите за реализиране претенциите на дружествата – кредитори относно вземанията им. Към датата на оторизирането за издаване на настоящия финансов отчет ръководството на „Планекс“ ООД поддържа становището на адвокатите си и продължава да анализира варианти за разрешаването на казуса в своя полза.

28. Събития след датата на баланса

Към 29.01.2007 г. се установява, че приход в размер на 132 хил. лв., отнасящ се за месец ноември 2006 година по договор за изграждане на ваканционен комплекс „Роял Ков“ в град Каварна, е неоснователно отчетен два пъти като следствие от счетоводна грешка. Поради навременното откриване, грешката е отстранена, като първичният документ за коригирането е отразен във финансовия отчет за 2006 година с цел да бъде показан достоверен размер на приходите за периода. Полученото плащане през ноември 2006 г., свързано с погрешно отчетените вземане и приход, е отразено в отчета като „Търговски и други задължения“. Възстановено е на клиента на 02.02.2007 г.

С изключение на оповестеното в горния абзац, не съществуват други събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които да изискват корекции или изрично оповестяване във финансовия отчет.

29. Условни активи и пасиви

Ръководството счита, че към датата на баланса не са налице индикации, както за възможни задължения, така и за признаване на активи, които биха могли да възникнат като резултат от минали събития, с изключение на оповестеното в бележка 12 от настоящия отчет относно ипотеките имуществата.

„Планекс“ ООД е гарант по инвестиционни и оборотни кредити, получени от „Планекс холдинг“ ООД.