

СТОК ПЛЮС АД
МЕЖДИННИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ ЗА 2009 ГОДИНА

Съдържание

	Страница
Междинен доклад за дейността	2
Баланс	4
Отчет за доходите по функционален принцип	5
Отчет за измененията в капитала	6
Отчет за паричните потоци	7
Пояснения към финансовите отчети	8

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА
СТОК ПЛЮС АД
за 2009г.

1. Общ преглед на дейността

Сток Плюс АД е дружество регистрирано през 2005 година. През 2007 година дружеството се преобразува в акционерно с Решение № 6 на СГС от 29.08.2007. С преобразуването капиталът на дружеството се увеличава на 4 809 450 (четири милиона осемстотин и девет хиляди четиристотин и петдесет) лева, разпределен в 4 809 450 (четири милиона осемстотин и девет хиляди четиристотин и петдесет) броя обикновени, безналични акции с право на глас, всяка една с номинална стойност 1 (един) лев.

Дълготрайните активи на дружеството са предимно земи. До момента то притежава 1700 дка, като повечето са земеделски, а 50 дка вече са със сменен статут – завършени процедури по промяна на предназначението на земята. Финансирането на покупките се осъществява със заемни средства от акционерите. Земите на дружеството последно са преоценявани към 31 декември 2008 г. от независими оценители. Проценките са направени на база най-скорошни пазарни сделки.

Към 30.09.2009 година дружеството притежава дългосрочни финансови активи, представляващи 5% от капитала на Иново Статус АД – Македония и възлизащи на 13 хиляди лева, както и закупени дялове от Договорен фонд Иново Статус (Македония) в размер на 49 хиляди лева.

В края на текущия период паричните средства на дружеството възлизат на 41 хиляди лева, налични по разплащателна сметка на дружеството.

За деветмесечието на 2009 година дружеството е начислило възнаграждения на членове на Съвета на директорите в размер на 5 хиляди лева.

През периода членовете на Съвета на директорите притежават акции на дружеството в размер на 2,930 хиляди лева.

Собственият капитал на дружеството възлиза на 7,000 хиляди лева.

Общите задължения на дружеството към 30.09.2009 година са в размер на хиляда лева.

През периода до 30.09.2009 година дружеството няма придобити или прехвърлени собствени акции

2. Имущественно и финансово състояние

Към 30 септември 2009 година нетната стойност на 1 акция на Сток Плюс АД е 1.46 лева. Изчислена е като отношение на собствения капитал към основния капитал.

3. Бъдещо развитие на дружеството

Стратегията на дружеството е да реализира наличните имоти след уреждането им. За да може да реализира приходи от продажби, дружеството възнамерява да направи увеличение на акционерния капитал, като привлече нови акционери. Целта на привлечените средства е да се направят подобрения на имотите и при продажбата им да се реализира добра печалба.

През 2008 година са извършени изпитания за възможности за производство на вятърна енергия. След анализиране на резултатите от изпитанията е възможна промяна в стратегията за развитие на дружеството.

Изпълнителен директор: _____


/Красимир Иванев/



БАЛАНС
към 30.09.2009

	БЕЛЕЖ КА	към 30 септември 2009	към 31 декември 2008
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	5	6,894	7,171
Отсрочени данъчни активи	13	1	1
Други нетекущи активи	6	62	62
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		6,957	7,234
Текущи активи			
Търговски и други вземания	7	3	19
Пари и парични еквиваленти	8	41	13
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ без държани за продажба		44	32
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ		44	32
ОБЩО АКТИВИ		7,001	7,266
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Капитал и резерви, принадлежащи на собственици на групата			
Обикновени акции	9	4,809	4,809
Други резерви	11	2,332	2,332
Непокрита загуба	10	(141)	(108)
ОБЩО		7,000	7,033
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		7,000	7,033
ПАСИВИ			
Текущи пасиви			
Текущи задължения към персонала	12	1	2
Задължения по заеми към свързани лица	19	-	215
Други текущи пасиви	19	-	16
ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ без по групи, държани за продажба		1	233
ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ		1	233
ОБЩО ПАСИВИ		1	233
ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		7,001	7,266

Основен доход на акция	22	(0,029)	(0,022)
------------------------	----	---------	---------

Съставил: 
 Деница Казакова

Ръководител: 
 (Красимир Панев)

Дата на съставяне: 27.10.2009



**ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ по функционален признак
за 2009 година**

	БЕЛЕЖКА	периода, приключващ на 30 септември 2009	периода, приключващ на 30 септември 2008
Административни разходи	15	(59)	(32)
Печалба от продажба на нетекущи активи		38	-
Загуба от оперативна дейност		(21)	(32)
Загуба преди данъци		(21)	(32)
Финансови разходи		(12)	-
ПЕЧАЛБА ЗА ПЕРИОДА ОТ ПРОДЪЛЖАВАЩИ ДЕЙНОСТИ		(33)	(32)
ПЕЧАЛБА ЗА ПЕРИОДА		(33)	(32)

Съставил:



Деница Казакова

Ръководител:



(Красимир Ианев)

Дата на съставяне: 27.10.2009



**ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
 през 2009 г.**

	Основен капитал	РЕЗЕРВИ	Неразпределена печалба	ОБЩО капитал
		от преценка		
Салдо на 1 януари 2008	4,809	2,220	(54)	6,975
Трансфер на резерв от преценка към неразпределена печалба	-	(6)	6	-
Печалба от преценка на имоти	-	118	-	118
Загуба за 2008	-	-	(60)	(60)
Салдо към 31 декември 2008 г.	4,809	2,332	(108)	7,033
Загуба за периода			(33)	(33)
Салдо към 30 септември 2009	4,809	2,332	(141)	7,000

Съставил:  _____
 Деница Казакова

Ръководител:  _____
 (Красимир Панев)

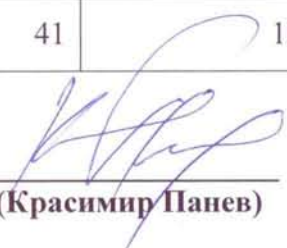
Дата на съставяне: 27.10.2009



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за 2009 година

	БЕЛЕЖКА	периода, приключващ на 30 септември 2009	периода, приключващ на 30 септември 2008
Парични потоци от оперативни дейности			
Потоци от дейността	20	268	(27)
<i>Нетен поток, генериран от оперативни дейности</i>		268	(27)
Парични потоци от инвестиционни дейности			
Покупки на имоти, машини и съоръжения	5	-	(2)
<i>Нетен поток, използван в инвестиционни дейности</i>		-	(2)
Парични потоци от финансови дейности			
Постъпления от заеми		13	30
Плащания по заеми		(227)	-
Плащания за лихви		(27)	
<i>Нетен поток, използван във финансови дейности</i>		(241)	30
Нетно (намаляване)/нарастване на пари, парични еквиваленти и банков овърдрафт			
Пари, парични еквиваленти и банков овърдрафт в началото на годината	8	14	9
Пари, парични средства и банков овърдрафт в края на годината	8	41	10

Съставил:  _____
 Деница Казакова

Ръководител:  _____
 (Красимир Панев)

Дата на съставяне: 27.10.2009



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. Обща информация

СТОК ПЛЮС АД (наричано по-нататък още “дружеството”) е акционерно дружество, регистрирано по Търговския закон в Агенция по вписванията под ф.д. 762/2005г. Седалището и адресът на управление на дружеството са: Република България, град София, Район Банкя, ул. Княз Борис I-ви 16, ет.2. Считано от 23.01.2008 година акциите на дружеството се търгуват на БФБ.

Дружеството има предмет на дейност: покупка и замяна на недвижими имоти, извършване на всякакви действия, свързани с промяна на предназначението на недвижими имоти, проектиране, строителство и други съпътстващи дейности, отдаване под наем и управление на недвижими имоти, всяка друга търговска и/или инвестиционна дейност, назабранена със закон.

Дружеството е с едностепенна структура на управление – Съвет на директорите. То се представлява и управлява заедно и поотделно от всеки един от членовете на Съвета на директорите, а именно: от Красимир Георгиев Панев, ЕГН 6402085569 – Изпълнителен директор; Владислав Панчев Панев, ЕГН 7604061945 – Председател на Съвета на директорите; Борислав Велинов Христов, ЕГН 6910126767 – Заместник председател на Съвета на директорите, като представителството при разпореждане, обременяване с тежести и/или сключване на договори за наем/аренда с активи на дружеството на стойност, надхвърляща 20% от стойността на активите по баланса на дружеството към датата на сключване на сделката, се осъществява от всички членове на Съвета на директорите заедно.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 4,809,450 лева, разпределен в 4,809,450 броя обикновени, безналични акции с право на глас, всяка една с номинална стойност 1 (един) лев.

2. Обобщено представяне на значимите счетоводни политики

Основните счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу. Тези политики са прилагани последователно за всички представени периоди, освен ако изрично не е посочено друго.

2.1. Основа за изготвяне

Финансовите отчети на СТОК ПЛЮС АД са изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО). Те са изготвени на принципа на историческата цена, модифициран чрез преценка за земи и сгради, финансови активи на разположение за продажба и финансови активи и финансови пасиви по справедлива стойност чрез печалба или загуба.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква използването на определени сериозни счетоводни оценки. То още изисква от ръководството да прави определени преценки в процеса на прилагането на счетоводните политики на дружеството. Областите, в които се е налагала по-висока степен на преценка или усложненост, или областите, в които допусканията и приблизителните оценки са значими за финансовите отчети, са оповестени в бележка 4.

Разяснения, които са в сила през 2008 година, но не се отнасят до дружеството

Следните разяснения към публикувани стандарти са задължителни за счетоводни периоди, започващи на или след 01 януари 2008 година, но не се отнасят до дейността на дружеството:

- КРМСФО12 “Споразумение за концесионна услуга”;
- КРМСФО14 “МСС19 - Ограничението на актив по дефинирани доходи, минимални изисквания за финансиране и тяхното взаимодействие”;
- КРМСФО11 “МСФО2 Операции с акции в рамките на групата и с обратно изкупени собствени акции”; и
- КРМСФО13 “Програми за лоялност на клиентите”.

Стандарти, изменения и разяснения към съществуващи стандарти, които още не са в сила и не са възприети по-рано от дружеството

Следните стандарти и изменения на съществуващи стандарти са публикувани и са задължителни за счетоводните периоди, започващи на или след 01 януари 2009 година или в по-късни периоди, но дружеството не е възприело по-ранното им прилагане:

- МСС23(изменение)Разходи по заеми (в сила от 01 януари 2009 година). Изменението изисква предприятието да капитализира разходите по заеми, които пряко се отнасят до придобиването, изграждането или произвеждането на квалифициран актив (такъв, за който е необходим значителен период от време, за да стане готов за употреба или продажба) като част от стойността на този актив. Опцията за незабавно признаване на разходите по заеми като текущи разходи ще бъде премахната. Дружеството ще прилага МСС23(изменен) ретроспективно от 01 януари 2009 година, но за момента този стандарт не е приложим, тъй като в дружеството няма квалифицирани активи.
- МСС1(ревизиран)Представяне на финансовите отчети (в сила от 01 януари 2009 година). Ревизирият стандарт ще забрани представянето на статии от приходи и разходи (т.е. промените в собствения капитал, които не се дължат на собствениците) в отчета за промените в собствения капитал, като изиска те да бъдат представени отделно от промените в собствения капитал, дължащи се на собствениците. Всички промени в собствения капитал, които не се дължат на собствениците ще се изисква да се представят в отчет за представянето, но предприятието ще може да избира дали да изготви един отчет за представянето (отчет за всеобхватния доход) или два отчета (отчет за доходите и отчет за всеобхватния доход). Когато предприятията преизчисляват или прекласифицират сравнителна информация, от тях ще се изисква да представят преизчислен баланс и към началото на предходния период като допълнение към сегашното изискване да се представя баланс към края на текущия и предходния период. Дружеството ще прилага МСС1(ревизиран) от 01 януари 2008 година. Вероятно като отчет за представянето ще се изготвят отчет за доходите и отчет за всеобхватния доход.
- МСФО2(изменение)Плащания, базирани на акции (в сила от 01 януари 2009 година). Измененият стандарт се занимава с условия за придобиване и канцелирания. Той изяснява, че условия за придобиване са само условия по услугите и по изпълнението. Други характеристики на плащанията, базирани на акции не са условия. Дружеството ще прилага МСФО2(изменен) от 01 януари 2009 година. Не се очаква това да има съществено отражение върху финансовите му отчети.

СТОК ПЛЮС АД
МЕЖДИННИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2009

всички суми са изразени в хиляди левове (хил.лв.), освен ако изрично не е указано друго

- МСС32(изменение)Финансови инструменти:Представяне и МСС1(изменение) Представяне на финансовите отчети – “Финансови инструменти за продаване и задължения, възникващи при ликвидация” (в сила от 01 януари 2009 година). Изменените стандарти изискват предприятията да класифицират финансови инструменти за продаване и инструменти или компоненти на инструменти, които налагат на предприятието задължение да достави на друго лице пропорционален дял в нетните активи на предприятието само при ликвидация като собствен капитал, при условие, че финансовите инструменти имат конкретна характеристика и отговарят на специални условия. Дружеството ще прилага МСС32 и МСС1(изменение) от 01 януари 2009 година. Не се очаква това да има някакво отражение върху финансовите отчети.
- МСФО1(изменение)Прилагане на МСФО за първи път и МСС27Консолидирани и самостоятелни финансови отчети (в сила от 01 януари 2009 година). Промененият стандарт позволява прилагащите за първи път МСФО да използват “намерена” стойност или на справедливата стойност, или на балансовата стойност според предходната счетоводна практика, при измерването на първоначалната стойност на инвестиция в дъщерно предприятие, съвместно контролирано предприятие и асоциирано предприятие в самостоятелните финансови отчети. Изменението също така отменя дефиницията на себестойността от МСС27 и я заменя с изискване да се представят дивидентите като приход в самостоятелните отчети на инвеститора. Дружеството ще прилага МСФО1(изменение) от 01 януари 2009 година, тъй като всички дъщерни предприятия ще преминават към МСФО. Изменението няма да има отражение върху финансовите отчети.
- МСС27(ревизиран) Консолидирани и самостоятелни финансови отчети (в сила от 01 юли 2009 година). Ревизирият стандарт изисква ефектите от всички сделки с неконтролиращото участие да бъдат записани в собствения капитал ако няма промяна в контрола и тези сделки вече не засягат репутацията или печалбите и загубите. Стандартът още уточнява осчетоводяванията при загуба на контрол. Всякакви оставащо участие в предприятието се преоценява по справедлива стойност и печалбата или загубата се признават в текущата печалба или загуба. Дружеството ще прилага МСС27(ревизиран) перспективно за сделки с неконтролиращото участие от 01 януари 2010 година.
- МСФО3(ревизиран)Бизнес комбинации (в сила от 01 юли 2009 година). Ревизирият стандарт продължава да прилага метода на покупката при бизнес комбинациите, но с някои значителни промени. Например всички плащания за покупка на бизнес трябва да се записват по справедлива стойност към датата на придобиване, като условните плащания ще се класифицират като дълг с последваща преоценка чрез отчета да доходите. Всички разходи по покупката ще се признават като текущи. Дружеството ще прилага МСФО3 перспективно за всички бизнес комбинации от 01 януари 2010 година.
- МСФО5(изменение)Нетекучи активи, държани за продажба и преустановявани дейности (и съответно изменение в МСФО1Прилагане на МСФО за първи път) (в сила от 01 юли 2009 година). Изменението е част от проекта на КМСС за годишни изменения, публикуван през май 2008 година. Изменението изяснява, че всички активи и пасиви на дъщерно предприятие се класифицират като държани за продажба, ако план за частично освобождаване води до загуба на контрол. За това дъщерно предприятие следва да се направят подходящите оповестявания, ако отговаря на определението за преустановявана дейност. Съответно изменение в МСФО1 казва, че тези изменения се прилагат перспективно от датата на преминаване към МСФО. Дружеството ще прилага МСФО5(изменение)

- перспективно за всички частични освобождавания от дъщерни предприятия от 01 януари 2010 година.
- МСС23(изменение)Разходи по заеми (в сила от 01 януари 2009 година). Изменението е част от проекта на КМСС за годишни изменения, публикуван през май 2008 година. Определението на разходи за заеми беше променено така, че разходите за лихви се изчисляват на база на метода на ефективната лихва, дефиниран в МСС39Финансови инструменти: Признаване и оценяване. Това елиминира непоследователността на термините в МСС39 и МСС23. Дружеството ще прилага МСС23(изменение) перспективно за капитализиране на разходи по заеми за квалифицирани активи от 01 януари 2009 година.
 - МСС28(изменение)Инвестиции в асоциирани предприятия (и съответни изменения в МСС32Финансови инструменти:Представяне и МСФО7Финансови инструменти: Оповестяване) (в сила от 01 януари 2009 година). Изменението е част от проекта на КМСС за годишни изменения, публикуван през май 2008 година. Инвестиция в асоциирано предприятие се третира като самостоятелен актив за целите на теста за обезценка. Всяка загуба от обезценка не се разпределя върху специфични активи, включени в инвестицията като например репутацията. Възстановявания на загуба от обезценка се записват като корекция на салдото на инвестицията до степен, до която възстановимата стойност на асоциираното предприятие нараства. Дружеството ще прилага МСС28(изменение) за тестове за обезценка, свързани с инвестиции в дъщерни предприятия и всякакви свързани загуби от обезценка от 01 януари 2009 година.
 - МСС36(изменение)Обезценка на активи (в сила от 01 януари 2009 година). Изменението е част от проекта на КМСС за годишни изменения, публикуван през май 2008 година. Предварително плащане може да се признава само в случай, че плащането е направено авансово за получаване на право на достъп до стоки или получаване на услуги. Това означава например, че ако дружеството участва в каталог за продажба на стоки по пощата, ще се признава разход при получаването на достъп до каталога, а не когато каталогът се разпространи след клиентите, както е сегашната счетоводна политика на дружеството. Дружеството ще прилага МСС36(изменение) 01 януари 2009 година като очаква отписване на предплатени плащания от 1 хил.лв. за сметка на неразпределената печалба.
 - МСС39(изменение)Финансови инструменти: Признаване и оценяване (в сила от 01 януари 2009 година). Изменението е част от проекта на КМСС за годишни изменения, публикуван през май 2008 година. Това изменение уточнява, че е възможно да има движения към и от категорията “справедлива стойност чрез печалба или загуба”, когато дериватив започва или престава да се квалифицира за хеджиращ инструмент при хеджиране на паричен поток или на нетна инвестиция. Дефиницията на финансов актив или финансов пасив по справедлива стойност чрез печалба или загуба, която е свързана с позиции, държани за търгуване, също е променена. Сега се уточнява, че финансов актив или пасив, който е част от портфейл от финансови инструменти, който е управляван заедно съгласно демонстрирана скорошна практика за краткосрочна печалба се включва в този портфейл при първоначалното му признаване. Дружеството ще прилага МСС39(изменение) от 01 януари 2009 година. Не се очаква отражение върху финансовите отчети.
 - МСС1(изменение)Представяне на финансовите отчети (в сила от 01 януари 2009 година). Изменението е част от проекта на КМСС за годишни изменения, публикуван през май 2008 година. Изменението изяснява, че по-скоро някои, а не всички финансови активи и пасиви, класифицирани като държани за търгуване съгласно МСС39Финансови инструменти: Признаване и оценяване са примери за текущи

активи и пасиви. Дружеството ще прилага МСС1(изменение) от 01 януари 2009 година. Не се очаква отражение върху финансовите отчети.

- Има няколко по-малки изменения към МСФО7Финансови инструменти: Оповестяване, МСС8Счетоводни политики, промени в счетоводните оценки и грешки, МСС10Събития след отчетния период, МСС18Приходи и МСС34Междинни финансови отчети, които са част от проекта на КМСС за годишни изменения, публикуван през май 2008 година. Не е вероятно тези изменения да дадат отражение върху сметките на дружеството и затова не са анализирани подробно.

Разяснения и изменения на съществуващи стандарти, които още не са в сила и не се отнасят до дейността на дружеството

Следните разяснения и изменения на съществуващи стандарти са публикувани и задължителни на счетоводните периоди, започващи на или след 01 януари 2009 година, или в по-късни периоди, но не се отнасят до дейността на дружеството:

- КРМСФО13Програми за лоялност на клиентите (в сила от 01 юли 2008 година). КРМСФО13 изяснява, че когато стоки или услуги се продават заедно със стимули за лоялни клиенти (например точки или безплатни продукти) договорите са многоелементни споразумения и еквивалента на вземане от клиента се разпределя между компонентите на договора като се използва справедлива стойност. КРМСФО13 не се отнася до дейността на дружеството, защото то няма програми за лоялни клиенти.
- КРМСФО16Хеджиране на нетна инвестиция в чужбина (в сила от 01 октомври 2008 година). Разяснението уточнява счетоводното третиране по отношение на хеджирането на нетната инвестиция. Това включва факта, че хеджирането на нетна инвестиция е свързано с разлики във функционалната валута, а не във валутата на представяне, и хеджиращия инструмент може да се притежава навсякъде в икономическата група. Изискванията на МСС21Ефекти от промени във валутните курсове се прилагат към хеджираната позиция. КРМСФО16 не се отнася до дейността на дружеството.
- МСС16(изменение)Имоти, машини и съоръжения (и съответни изменения в МСС7Отчет за паричните потоци) (в сила от 01 януари 2009 година). Изменението е част от проекта на КМСС за годишни изменения, публикуван през май 2008 година. Предприятия, чиято обичайна дейност включва отдаване по наем и последваща продажба на активи, представят постъпленията от тези продажби като приходи и трябва да прехвърлят балансовата стойност към материалните запаси, когато активите станат държани за продажба. Съответстващо изменение в МСС7 указва, че паричните потоци, възникващи от покупка, отдаване под наем и продажба на такива активи се класифицират като парични потоци от оперативни дейности. Изменението няма да се отрази върху операциите на дружеството, тъй като обичайните му дейности не включват отдаване под наем и последваща продажба на активи.
- МСС19(изменение)Доходи на наети лица (в сила от 01 януари 2009 година). Изменението е част от проекта на КМСС за годишни изменения, публикуван през май 2008 година. Изменението изяснява, че изменение в план, което води до промяна на степента, до която обещанията за доходи се засягат от бъдещи увеличения на заплатите, е съкращение/намаление, докато изменение, което променя доходи, отнасящи се до минали услуги, дава право на негативни разходи по минали услуги, ако води до намаляване на настоящата стойност на задължението за дефинирани доходи. Дефиницията за възвращаемост на активите по плана е променена с това, че административните разходи се приспадат при изчисляването на тази възвращаемост

- само до степента, до която тези разходи са изключени от оценката на задължението за дефинирани доходи. Разграничението между краткосрочни и дългосрочни доходи на наети лица ще се базира на това дали доходите са дължими за уреждане до или след 12 месеца от предоставените услуги от наетите лица. МСС37Провизии, условни пасиви и условни активи изисква условните пасиви да бъдат само оповестени, а не признавани. МСС19 беше променен, за да съответства на това. Дружеството ще прилага МСС19(изменение) 01 януари 2009 година.
- МСС27(изменение)Консолидирани и самостоятелни финансови отчети (в сила от 01 януари 2009 година). Изменението е част от проекта на КМСС за годишни изменения, публикуван през май 2008 година. Когато инвестиция в дъщерно предприятие, осчетоводена съгласно МСС39Финансови инструменти: Признаване и оценяване, е класифицирана като държана за продажба съгласно МСФО5Нетекущи активи, държани за продажба и преустановявани дейности, ще продължава да се прилага МСС39. Изменението няма да се отрази на операциите на дружеството, тъй като политиката му е инвестиция в дъщерно предприятие да се представя по себестойност в самостоятелните сметки.
 - МСС28(изменен)Инвестиции в асоциирани предприятия (и съответни изменения в МСС32Финансови инструменти: Представяне и МСФО7Финансови инструменти: Оповестяване) (в сила от 01 януари 2009 година). Изменението е част от годишния проект на КМСС за подобрене, публикуван през май 2008 г. Когато инвестиция в асоциирано предприятие е осчетоводена съгласно МСС39Финансови инструменти: Признаване и оценяване се правят само някои, а не всички изисквания на МСС28 за оповестяване в допълнение към тези, изисквани от МСС32Финансови инструменти: Представяне и МСФО7Финансови инструменти: Оповестяване. Изменението няма да се отрази на операциите на дружеството, тъй като политика на групата е инвестиции в асоциирани предприятия да се осчетоводяват в собствения капитал в консолидираните сметки на групата.
 - МСС29(изменение)Финансово отчитане в свръхинфлационни икономики (в сила от 01 януари 2009 година). Изменението е част от годишния проект на КМСС за подобрене, публикуван през май 2008 г. Ръководството за прилагане е изменено, за да отрази факта, че някои активи и пасиви са измерени по справедлива стойност, а не по историческа цена. Изменението няма да се отрази на операциите на дружеството, тъй като нито едно от дъщерните или асоциираните предприятия в групата не действа в свръхинфлационна икономика.
 - МСС31(изменение)Дялове в съвместни предприятия (и съответни изменения в МСС32 и МСФО7) (в сила от 01 януари 2009 година). Изменението е част от годишния проект на КМСС за подобрене, публикуван през май 2008 г. Когато дял в съвместно предприятие е осчетоводена съгласно МСС39Финансови инструменти: Признаване и оценяване се правят само някои, а не всички изисквания на МСС31 за оповестяване в допълнение към тези, изисквани от МСС32Финансови инструменти: Представяне и МСФО7Финансови инструменти: Оповестяване. Изменението няма да се отрази на операциите на дружеството, тъй като то няма дялове в съвместни предприятия.
 - МСС38(изменение)Нематериални активи (в сила от 01 януари 2009 година). Изменението е част от годишния проект на КМСС за подобрене, публикуван през май 2008 г. Изменението заличава думите, че "рядко, ако изобщо някога" има поддържане на метод, който има за резултат по-ниска амортизационна квота от линейния метод. Изменението няма да се отрази на операциите на дружеството, тъй като всички нематериални активи се амортизират по линеен метод.
 - МСС40(изменен)Инвестиционни имоти (и съответни изменения в МСС16) (в сила от 01 януари 2009 година). Изменението е част от годишния проект на КМСС за

подобрене, публикуван през май 2008 г. Имот, който е в процес на изграждане или развитие за бъдеща употреба като инвестиционен имот е в обхвата на МСС40. Когато се прилага модела на справедливата стойност имотът се оценява по справедлива стойност. Когато обаче справедливата стойност на имот в процес на изграждане не може да бъде надеждно измерена имотът се оценява по себестойност до по-ранната от двете дати – на завършване на изграждането и на която справедливата стойност може да бъде надеждно измерена. Изменението няма да се отрази на операциите на дружеството, тъй като то не притежава инвестиционни имоти.

- МСС41(изменение)Земеделие (в сила от 01 януари 2009 година). Изменението е част от годишния проект на КМСС за подобрене, публикуван през май 2008 г. То изисква използване на дисконтов процент, базиран на пазарно равнище, когато изчисленията на справедливата стойност се базират на дисконтирани парични потоци и вдигането на забраната за взимане предвид на биологичната трансформация при изчисляването на справедливата стойност. Изменението няма да се отрази на операциите на дружеството, тъй като то не извършва земеделска дейност.
- МСС20(изменение)Осчетоводяване на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ (в сила от 01 януари 2009 година). Ползата от правителствен заем с лихвен процент, който е по-нисък от пазарния, се оценява като разликата между балансовата стойност съгласно МСС39Финансови инструменти: Признание и оценяване и постъпленията, получени с изгодите, осчетоводени съгласно МСС20. Изменението няма да се отрази на операциите на дружеството, тъй като то няма получени правителствени дарения.
- По-малки изменения в МСС20Осчетоводяване на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ, МСС29Финансово отчитане в свръхинфлационни икономики, МСС40Инвестиционни имоти и МСС41Земеделие, които са част от годишния проект на КМСС за подобрене, публикуван през май 2008 г. Измененията няма да се отразят на операциите на дружеството по посочените по-горе причини.
- КРМСФО15Споразумения за изграждане на недвижими имоти (в сила от 01 януари 2009 година). Споразумение изяснява дали МСС18Приходи или МСС11Договори за строителство трябва да се прилагат при конкретни сделки. Вероятно резултатът ще бъде прилагане на МСС18 за по-голямата част от сделките. КРМСФО15 не се отнася до дружеството, тъй като всички приходи от сделки се осчетоводяват съгласно МСС18, а не МСС11.

2.2. Превеждане на чуждестранна валута

Функционална валута и валута на представяне

Статиите, включени във финансовите отчети, се измерват във валутата на основната икономическа среда, в която оперира дружеството. Това е функционалната валута, която е и валута на представяне – български лев (bgn).

Превеждане и салда

Сделките в чуждестранна валута са преведени във функционалната валута по обменните курсове на датите на сделките или по преоценка, когато статиите се преоценяват. Печалбите и загубите от валутни разлики в резултат на уреждане на тези сделки и от превеждането по заключителните курсове в края на годината за паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се признават в отчета за доходите.

Печалбите и загубите от валутни разлики, свързани със заеми и пари и парични еквиваленти, са представени в отчета за доходите като “финансови приходи или разходи”.

2.3. Имоти, машини и съоръжения

Дълготрайните материални активи на дружеството са предимно земи. Земите са представени по справедлива стойност, базирана на периодично, но не по-рядко от 1 път на 3 години, преоценяване, извършвано от външни независими оценители. Всякаква друга собственост, машини и оборудване е изразена по историческа цена минус амортизация. Историческата цена включва и разходи, директно относими към придобиването на актива.

Като имоти, машини и съоръжения се отчитат активи с цена на придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Последващите разходи са включени в балансовата стойност на актива или признати като отделен актив, само когато е вероятен приток от бъдещи икономически изгоди, свързани с актива, към дружеството и стойността му може да бъде надеждно измерена. Балансовата стойност на подменена част е отписана. Всякакви други ремонти и поддръжка са отразени в отчета за доходите през финансовия период, през който са възникнали.

Нарастването на балансовата стойност в резултат на преоценка на земите е отнесено като други резерви в собствения капитал. Намаления, които покриват предходни увеличения за един и същ актив, са за сметка на тези резерви. Всякакви други намаления са отчитат чрез отчета за доходите.

Земи не се амортизират. Амортизацията на другите активи се изчислява по линеен метод за разпределяне на стойността им (или преоценената им стойност) за времето на очаквания полезен живот, както следва:

- машини 5 години;

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо коригират към всяка дата на баланса.

Балансовата стойност на актив се намалява незабавно до възстановимата му стойност, ако балансовата стойност на актива е по-висока от оценената възстановима стойност (виж бележка 2.4.).

Печалбите и загубите от освобождаване се определят чрез сравняване на постъпленията и балансовата стойност и са признати в статия “други (загуби)/печалби – нетно” в отчета за доходите.

Когато е продаден преоценен актив сумата, включена в други резерви, се прехвърля към неразпределената печалба.

2.4. Обезценка на нефинансови активи

Активи, които имат неопределен полезен живот, например репутацията, не са обект на амортизиране, а се тестват за обезценка всяка година. Активи, които са обект на амортизиране, се преглеждат за обезценка когато събития или промени в обстоятелствата

сочат, че балансовата стойност може да не бъде възстановена. Загуба от обезценка се признава за сумата, с която балансовата стойност на актива надвишава възстановимата му стойност. Възстановимата стойност е по-високата от справедливата стойност на актива минус разходите по продажба и стойността в употреба. За целите на оценяването на обезценката активите са групирани на най-ниското ниво, на което има отделно идентифицирани парични потоци (единици, генериращи парични потоци). Нефинансови активи, различни от репутация, които са били обезценявани, се преглеждат за възможно възстановяване на обезценка към всяка балансова дата.

2.5. Финансови активи

2.5.1. Класификация

Дружеството класифицира финансовите си активи в следните категории: заеми и вземания, инвестиции държани до падеж. Класификацията зависи от целта на придобиване на финансовия актив. Ръководството определя класифицирането на финансовия актив при първоначалното му признаване.

Заеми и вземания

Заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. Те се включват в текущите активи, освен тези, чийто падеж е след повече от 12 месеца от датата на баланса – те се класифицират като нетекущи активи. Заемите и вземанията на дружеството включват “търговски и други вземания” и пари и парични еквиваленти в баланса (бележки 2.7. и 2.8.).

Инвестиции, държани до падеж

Това са финансови активи, които имат фиксирани или определяеми плащания и фиксиран падеж, които дружеството има намерение и възможност да задържи до падеж.

2.5.2. Признаване и оценяване

Обикновените покупки и продажби на финансови активи се признават на датата на търгуване – датата, на която дружеството се обвързва с покупката или продажбата на актива. Инвестициите първоначално се признават по справедлива стойност плюс разходите по сделката за всички финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност чрез печалба или загуба. Финансовите активи се отписват, когато правото на получаване на парични потоци от инвестициите изтече или е било прехвърлено и са били прехвърлени всички рискове и ползи от собствеността.

Заеми и вземания, както и инвестиции държани до падеж се отчитат по амортизирана стойност по метода на ефективната лихва.

Тестването за обезценка за търговските вземания е описано в бележка 2.7.

2.6. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от себестойност и нетна реализируема стойност. Стойността на изразходваните материали се определя по метода FIFO (първа входяща-първа изходяща).

2.7. Търговски и други вземания

Търговските вземания първоначално се признават по справедлива стойност и последващо се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, минус провизиите за обезценка. Провизия за обезценка на търговски вземания се установява, когато има обективно доказателство, че дружеството няма да може да събере всички дължими му суми по оригиналните условия за вземанията. Значителни финансови трудности на дебитор, вероятност, че дебитор или ще фалира или ще предприеме финансова реорганизация, или значително забавяне на плащането (с повече от 30 дни след падеж) се считат за индикатори, че търговско вземане е обезценено. Сумата на провизията е разликата между балансовата стойност на актива и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с оригиналния ефективен лихвен процент. Балансовата стойност на актива е намалена чрез използване на корективна сметка и сумата на загубата се признава в отчета за доходите като “разходи за продажби и маркетинг”. Когато търговско вземане е несъбираемо, то се отписва срещу корективната сметка. Последващи възстановявания на суми, които преди това са били отписани, се кредитират срещу “разходи за продажби и маркетинг” в отчета за доходите.

2.8. Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват пари в брой, депозити, държани на виждане в банки.

2.9. Акционерен капитал

Обикновените акции са класифицирани като собствен капитал.

Разходите, пряко свързани с емитирането на нови акции или опции, са представени в собствения капитал като намаление, нетно от данъци, от постъпленията/премията.

Обратно изкупени собствени акции се отчитат в намаление на собствения капитал, принадлежащ на собственици на групата до момента, в който акциите се канцелират или преиздадат – това включва платеното, включително директно относимите разходи, свързани с емитирането. Когато по-късно такива акции се преиздадат всички получени плащания, нетно от директно свързаните разходи по сделката и свързаните данъчни ефекти, се включват в собствения капитал, принадлежащ на собственици на групата.

2.10. Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедливата стойност и последващо се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва.

2.11. Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, нетно от възникналите разходи по сделките. Заемите последващо се оценяват по амортизирана стойност и всяка разлика между постъпленията (нетно от разходите по сделката) и стойността за връщане се признава в отчета за доходите през периода на заема по метода на ефективната лихва.

Заеми се класифицират като текущи пасиви, освен ако дружеството няма безусловно право да отсрочи уреждането на пасива за след 12 месеца след датата на баланса.

2.12. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходът за данък за периода включва текущи и отсрочени данъци. Данък се признава в отчета за доходите, освен до степента, до която е свързан със статии директно в собствения капитал. В този случай данъкът също се отразява за сметка на тези статии в собствения капитал.

Текущият разход за данък се изчислява на база на данъчните закони, които са в сила към датата на баланса.

Отсрочен данък се признава като се използва метода на задължението за временни разлики, възникващи от разликите в данъчните основи на активите и пасивите и техните балансови стойност във финансовите отчети. Отсрочен данък се определя като се използват данъчните ставки (и закони), които са в сила към датата на баланса и се очаква да бъдат прилагани, когато се реализира отсрочен данъчен актив или се урежда отсрочен данъчен пасив.

Отсрочен данъчен актив се признава само до степента, до която е вероятна бъдеща облагаема печалба, срещу която могат да бъдат използвани временните разлики.

2.13. Доходи на наети лица

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала.

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала по неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

2.14. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване за продажби на стоки или услуги в обичайния ход на дейността на дружеството. Приходите са показани нетно от ДДС, възстановявания и отстъпки.

Дружеството признава приход, когато сумата му може да бъде надеждно измерена, вероятно е бъдещи икономически ползи да потекат към него и са били изпълнени специфични критерии за всяка дейност на дружеството, описана по-долу. Сумата на прихода не се счита за надеждно оценена докато всички условия, свързани с продажбата не са били разрешени. Дружеството базира оценките си на исторически резултати, като взема предвид вида клиент, вида сделка и спецификата на всеки договор.

2.15. Разпределение на дивиденди

Разпределението на дивиденди между собствениците на дружеството се признава като задължение във финансовите му отчети за периода, през който дивидентите са одобрени за разпределение от собствениците.

3. Управление на финансовия риск

3.1. Фактори за финансов риск

Дейностите на дружеството са изложени на няколко финансови риска: пазарен (включително лихвен, на справедливата стойност на лихвените равнища, на паричните потоци и ценови), кредитен и ликвиден. Общата програма на ръководството се фокусира към непредвидимостта на финансовите пазари и търси начин за минимизиране на потенциалните ефекти върху финансовото представяне на дружеството.

Управлението на риск се осъществява от отдел по ликвидността по политики, одобрени от Съвета на директорите. Този отдел идентифицира и оценява финансовите рискове в тясно сътрудничество с оперативните отдели. Съветът на директорите представя писмено принципи за общо управление на риска, както и написани политики за покриване на специфични области като валутен, лихвен и кредитен риск, използване на финансови инструменти и инвестиране на излишъка от ликвидността.

Валутен риск

Дружеството няма международна дейност и не е изложено на валутен риск. Валутните експозиции са единствено в евро.

Риск на паричния поток и на справедливата стойност на лихвения процент

Тъй като дружеството няма значителни лихвоносни активи, приходите и оперативните му парични потоци са в значителна степен независими от промени в пазарните лихвени нива.

Дружеството анализира изложеността си на лихвен риск на динамична основа. Симулирани са различни сценарии, взимащи предвид рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции, алтернативно финансиране. На основата на тези сценарии дружеството изчислява влиянието на определени промени на лихвения процент върху печалбата или загубата. За всяка симулация за всички валути се прилага една и съща смяна на лихвения процент. Сценариите се прилагат само за пасиви, които представляват най-големите лихвени позиции.

Кредитен риск

Кредитен риск възниква от пари и парични еквиваленти, депозити в банки и финансови институции, както и кредитни експозиции на клиенти по продажби на едро и дребно, включително несъбрани вземания и извършени сделки. За банки и финансови институции, в които дружеството държи паричните си средства, се приемат само такива с кредитен рейтинг А. Ако клиентите на едро имат рейтинги те се използват, а ако нямат такива дружеството оценява кредитното качество на клиента, като се вземе предвид финансовото му състояние, минал опит и други фактори. Поставят се индивидуални лимити за риск на базата на външни и вътрешни рейтинги. Използването на кредитни лимити редовно се наблюдава. Продажбите на клиенти на дребно се извършват предимно в брой и чрез дебитни и кредитни карти. Виж бележка 8 за по-нататъшно оповестяване на кредитен риск.

Ликвиден риск

Управлението на ликвидния риск включва поддържане на достатъчно пари и пазарно търгуеми ценни книжа, поддържане на разположение на възможност за финансиране чрез адекватна сума на сключени споразумения за кредитни облекчения и възможности за реализиране на търгуемите ценни книжа. Поради динамичния характер на бизнеса отдела на ликвидност на дружеството поддържа гъвкавост на финансирането чрез кредитни линии.

Ръководството наблюдава прогнозите за ликвидните резерви и парите и паричните еквиваленти (виж бележка 8) на базата на очакваните парични потоци. Установени са лимити. Политиката за управление на ликвидността включва и проектиране на паричните потоци в основните валути и взимане предвид нивото на ликвидните активи, наблюдаване на нивото на задлъжнялост и поддържане на финансови планове.

Таблицата по-долу анализира финансовите пасиви на дружеството в съответни групи на базата на оставащия период към датата на баланса до договорените дати на падеж. Оповестените суми в таблицата са договорни недисконтирани парични потоци. Салда, дължими до 12 месеца, са с балансовите си стойности, тъй като влиянието на дисконтирането не е съществено.

към 31 декември 2008	до 1 г.
заеми (без задължения по финансов лизинг)	215

към 30 септември 2009	до 1 г.
заеми (без задължения по финансов лизинг)	-

3.2. Управление на капиталовия риск

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие и
- да осигури адекватна рентабилност за акционерите като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството наблюдава капитала на основата на съотношението капитал към нетен дълг.

Нетният дълг се изчислява като общ дълг (привлечените текущи и нетекущи средства), намален с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите поправки в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, Дружеството може да промени сумата на дивидентите, изплащани на акционерите, да върне капитал на акционерите, да емитира нови акции или да продаде активи, за да намали задълженията си.

4. Съществени счетоводни оценки и преценки

Оценките и преценките са постоянно разглеждани и се базират на исторически опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития, които се считат за разумни при текущите обстоятелства.

СТОК ПЛЮС АД
МЕЖДИННИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2009

всички суми са изразени в хиляди левове (хил.лв.), освен ако изрично не е указано друго

5. Имоти, машини и съоръжения

	Земи	Машини и оборудване	ОБЩО
Към 1 януари 2008:			
Стойност или преоценена стойност	7,018	51	7,069
Натрупана амортизация	-	(1)	(1)
Нетна балансова стойност	7,018	50	7,068
За годината, завършваща на 31 декември 2008:			
Начална нетна балансова стойност	7,018	50	7,068
Резерв от преоценка (бележка 17)	112	-	112
Придобивания	-	1	1
Разходи за амортизация (бележка 26)	-	(10)	(10)
Крайна нетна балансова стойност	7,130	41	7,171
Към 31 декември 2008:			
Стойност или преоценена стойност	7,130	52	7,182
Натрупана амортизация	-	(11)	(11)
Нетна балансова стойност	7,130	41	7,171

	Земи	Машини и оборудване	ОБЩО
Към 1 януари 2008:			
Стойност или преоценена стойност	7,130	52	7,182
Натрупана амортизация	-	(11)	(11)
Нетна балансова стойност	7,130	41	7,171
За периода, завършващ на 30 септември 2009:			
Начална нетна балансова стойност	7,130	41	7,171
Разходи за амортизация (бележка 26)	-	(8)	(5)
Отписани активи при продажба	(268)	-	-
Крайна нетна балансова стойност	6,862	33	6,895
Към 30 септември 2009:			
Стойност или преоценена стойност	6,862	52	6,914
Натрупана амортизация	-	(19)	(19)
Нетна балансова стойност	6,862	33	6,895

Земите на дружеството последно са преоценявани към 31 декември 2008 г. от независими оценители. Проценките са направени на база най-скорошни пазарни сделки. Резервът от преоценка, нетно от отсрочени данъци, е отнесен в собствения капитал като “други резерви” (бележка 11).

6. Финансови инструменти по категории

30 септември 2009– активи по баланс	
Инвестиции, държани до падеж - акции	49
Инвестиции, държани до падеж – договорен фонд	13
Общо	62

СТОК ПЛЮС АД
МЕЖДИННИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2009

всички суми са изразени в хиляди левове (хил.лв.), освен ако изрично не е указано друго

31 декември 2008 – активи по баланс	
Инвестиции, държани до падеж - акции	49
Инвестиции, държани до падеж – договорен фонд	13
Общо	62

	общо
Пасиви по баланс	
Заеми (без задължения по финансов лизинг)	215
Търговски и други задължения, без законови пасиви	16
Общо	231

7. Търговски и други вземания

	30.09.2009
Авансови плащания	2
Текуща част	2

Справедливата стойност на търговските и други вземания е както следва:

	31.12.2008
Търговски вземания	19
Общо	19

Към 30 септември 2009 г. няма просрочени търговски вземания.

8. Пари и парични еквиваленти

	30.09.2009	31.12.2008
Пари в банки и пари в брой	41	13
общо	41	13

9. Акционерен капитал и премии

	брой акции (хил)	обикновен и акции	общо
Към 1 януари 2007	4,809	4,809	4,809
Към 31 декември 2007	4,809	4,809	4,809
Към 31 декември 2008	4,809	4,809	4,809

Общият брой оторизирани обикновени акции е 4,809 с номинал 1 лев за акция. Всички емитирани акции са напълно платени.

СТОК ПЛЮС АД
МЕЖДИННИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2009

всички суми са изразени в хиляди левове (хил.лв.), освен ако изрично не е указано друго

10. Непокрита загуба

Към 1 януари 2008	(54)
Загуба за годината	(60)
Частично прехвърляне на преоценъчен резерв на сгради нетно от данъци	6
Към 31 декември 2008	(108)
Към 1 януари 2009	(108)
Печалба за периода	(32)
Към 30 юни 2009	(141)

11. Други резерви

	преоценки на земи	общо
Към 1 януари 2008	2,220	2,220
Преоценка – бруто (бележка 5)	118	118
Частично прехвърляне на преоценъчен резерв – бруто	(6)	(6)
Към 31 декември 2008	2,332	2,332

12. Търговски и други задължения

	30.09.2009	31.12.2008
Търговски задължения	-	-
Суми, дължими на свързани лица (бележка 19)	-	231
общо	-	231

13. Отсрочени данъци

Отсрочените данъчни активи и пасиви са компенсирани. Сумите са следните:

	2008
Отсрочени данъчни активи:	
Отсрочени данъчни активи, които ще се възстановят до 12 месеца	1
общо	1
Отсрочени данъчни активи - нетно	1

Дружеството не е начислило пасив по отсрочен данък върху резерв от преоценка. Към 31 декември 2008 година очакваният пасив е в размер на 233 хиляди лева.

14. Задължения към наети лица

	30.09.2009
Задължения по баланс за:	
Неизплатени текущи заплати	1
общо	

СТОК ПЛЮС АД
МЕЖДИННИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2009

всички суми са изразени в хиляди левове (хил.лв.), освен ако изрично не е указано друго

15. Разходи по икономическа същност

	30.09.2009
Разходи за заплати на наети лица (бележка 16)	(9)
Разходи за амортизация и обезценка (бележки 5)	(8)
Разходи за външни услуги	(41)
Други разходи	(1)
Общо разходи за продажби и административни разходи	(59)

16. Разходи за доходи на наети лица

	30.09.2009
Заплати	7
Социални осигуровки	1
Общо	9

17. Финансови приходи и разходи

	30.09.2009	2008
Разходи за лихви:		
по заеми от свързани лица	11	13
Други финансови разходи	1	1
Финансови разходи	12	14

18. Разход за данък върху дохода

	2008
Отсрочен данък (бележка 13)	1
Общо отсрочени данъци	1

19. Сделки със свързани лица

Следните сделки със свързани лица са извършени:

Покупки на стоки и услуги

	2008
Покупки на услуги: предприятие, контролирано от акционер	6
общо	6

Услуги са закупени от предприятие, контролирано от акционер на дружеството при нормални търговски условия. Предприятието, контролирано от акционера, е фирма, принадлежаща на г-н Илиян Илиев.

Компенсации на ключов управленски персонал

СТОК ПЛЮС АД
МЕЖДИННИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2009

всички суми са изразени в хиляди левове (хил.лв.), освен ако изрично не е указано друго

Ключовият управленски персонал Изпълнителният директор на дружеството. Компенсациите, платени или платими на ключовия управленски персонал, за трудовата им дейност са показани по-долу:

	30.09.2009	30.09.2008
Заплати и други краткосрочни доходи	5	9
общо	5	9

20. Парични потоци от оперативни дейности

	30.09.2009	30.09.2008
Постъпления от клиенти	306	
Плащания на доставчици	(22)	(23)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(9)	(13)
Плащания и възстановявания на данъци – нетно	-	9
Други парични потоци от оперативни дейности, вкл. лихви	(7)	-
Нетни парични потоци от оперативни дейности	(268)	(27)

21. Основен доход на акция

Основният доход на акция е изчислен като текущият резултат е разделен на броя на акциите.

22. Отчитане по сегменти

За 2009 и 2008 година дружеството не оповестява информация, изисквана от МСФО8 Отчитане по сегменти, тъй като през 2009 и 2008 година няма сегменти, подлежащи на отчитане.

Съставил:



Деница Казакова

Ръководител:



(Краеимир Панев)

Дата на съставяне: 27.10.2009

