

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ХАОС ИНВЕСТ-2" ЕАД

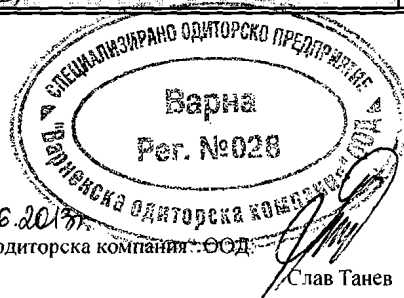
към 31.12.2012 г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Отсрочени данъци	247	289	I. Записан капитал	5 082	7 806
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	247	289	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			- неразпределена печалба	125	-
I. Вземания			- непокрита загуба	-	(2 724)
1. Вземания от клиенти и доставчици	-	2	Общо за група II:	125	(2 724)
2. Вземания от свързани лица	324	100	III. Текуща печалба (загуба)	374	125
3. Вземания по доверително управление	2 690	2 038	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	5 581	5 207
4. Други вземания	567	-	Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
Общо за група I:	3 581	2 140	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	6	3
II. Инвестиции			до 1 година	6	3
1. Предоставени заеми на свързани лица	1 574	1 303	2. Задължения към свързани лица, в т.ч.:	1	1
2. Други инвестиции	254	225	до 1 година	1	1
Общо за група II:	1 828	1 528	3. Други задължения, в т.ч.:	74	31
III. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	74	31
- в брой	5	143	- данъчни задължения, в т.ч.:	43	-
- в безсрочни сметки (депозити)	1	1 150	до 1 година	43	-
Общо за група III:	6	1 293	- други, в т.ч.:	31	31
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	5 415	4 961	до 1 година	31	31
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	81	35
			до 1 година	81	35
			В. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.	-	8
			до 1 година	-	8
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	5 662	5 250	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	5 662	5 250

Дата: 25.03.2013 г.



Управител на „Варненска одиторска компания“ ООД:

Слав Танев

Отговорен за одита:

д.е.с. Евгения Танева - регистриран одитор № 0724

Съставител:

"ИКОНОМИКС" ЕООД
Димитар Чолаковски - управ.

Ръководител:

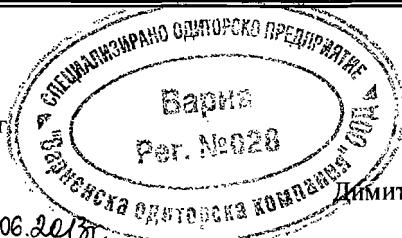
Борис Златков Асенов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на "ХАОС ИНВЕСТ-2" ЕАД за 2012 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	14	19	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	221	-
а) суровини и материали	-	6	а) услуги	221	-
б) външни услуги	14	13	2. Други приходи	1	-
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	13	12	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	222	0
а) разходи за възнаграждения	11	10	3. Други лихви и финансови приходи в т.ч.	222	182
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	2	а) приходи от лихви	112	182
- осигуровки, свързани с пенсии	1	1	б) други финансови приходи	110	-
3. Други разходи	1	11	Общо финансови приходи (3)	222	182
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)	28	42	Общо приходи от дейността	444	182
4. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	-	1	Общо приходи (1+2+3)	444	182
а) други финансови разходи	-	1			
Общо финансови разходи (4)	-	1			
Общо разходи за дейността	28	43			
5. Печалба от обичайната дейност	416	139			
Общо разходи (1+2+3+4+5)	28	43			
6. Счетоводна печалба	416	139			
7. Разходи за данъци от печалбата	42	14			
- изменение в отсрочени данъци	42	14			
8. Печалба (6 - 7)	374	125			
Всичко (Общо разходи + 8)	444	182	Всичко (Общо приходи + 4)	444	182

Дата: 25.03.2013 г.



Съставител:

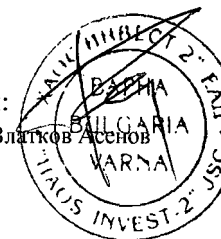
"ИКОНОМИКС" ЕООД

Димитър Червенаков - управител



Ръководител:

Борис Златков Асенов



Управител на „Варненска одиторска компания“ ООД:

Слав Танев

Отговорен за одита:

д.е.с. Евгения Танева - регистриран одитор № 0724

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ХАОС ИНВЕСТ-2" ЕАД
за 2012 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/з агуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	7 806								(2 724)	125	5 207
2. Финансов резултат за текущия период										374	374
3. Разпределение на печалбата								125		(125)	-
4. Покриване на загуба	(2 724)								2 724		-
5. Собствен капитал към края на отчетния период	5 082	-	-	-	-	-	-	125	-	374	5 581

Дата: 25.03.2013 г.



Управител на „Варненска одиторска компания“ ООД:

Слав Танев

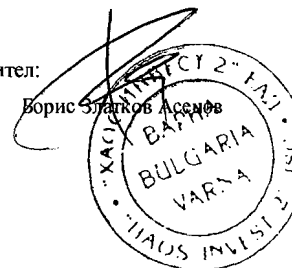
Отговорен за одита:

д.е.с. Евгения Танева - регистриран одитор № 0724

Съставител:



Ръководител:



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "ХАОС ИНВЕСТ-2" ЕАД
за 2012 г.

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	-	10	(10)	-	486	(486)
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	13	(13)	-	51	(51)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	1	-	1
4. Парични потоци от възстановени данъци	-	-	-	1	-	1
5. Други парични потоци от основна дейност	608	1 150	(542)	712	992	(280)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	608	1 173	(565)	714	1 529	(815)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с предоставени заеми	13	264	(251)	70	344	(274)
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	67	-	67	170	-	170
3. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	-	538	(538)	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	80	802	(722)	240	344	(104)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	688	1 975	(1 287)	954	1 873	(919)
Д. Парични средства в началото на периода			1 293			2 212
Е. Парични средства в края на периода			6			1 293

Дата: 25.03.2013 г.



30.06.2013г.

Управител на „Варненска одиторска компания“ ООД:

Слав Танев

Отговорен за одита:

д.е.с. Евгения Танева - регистриран одитор № 0724

Съставител:

"ИКОНОМИК" ЕООД
Димитър Черешков

Ръководител:

Борис Златков Женов



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ХАОС ИНВЕСТ-2" ЕАД
към 31.12.2012 г.

(хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5+6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Отсрочени данъци	288	-	41	247			247								247
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I)	288	-	41	247	-	-	247	-		-	-	-	-	-	247

Дата: 25.03.2013 г.

Съставител:

"ИКОНОМИКС" ЕООД

Димитър Червеняков - управ.



Ръководител:

Борис Златков - управ.



1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Информация за „ХАОС ИНВЕСТ - 2“ ЕАД (Дружеството)

„Хаос Инвест - 2“ ЕАД е еднолично акционерно дружество, регистрирано във Варненски окръжен съд през 2009 г. Адресът на управление на Дружеството е гр. Варна к.к. Златни пясъци, ж.к. „Сънрайз“, бл. Б, вх. В, ет. 6, ап. 11.

Към 31.12.2012 г. едноличен собственик на капитала е Борис Златков Асенов.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Членове на съвета на директорите са:

- Борис Златков Асенов;
- Блага Милкова Асенова и
- Николина Борисова Асенова - Шитова

„Хаос Инвест - 2“ ЕАД се представлява от Борис Златков Асенов.

През 2012 г. са реализирани приходи от услуги и от лихви.

1.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), приети с ПМС № 251 от 17.10.2007 г.

Годишният финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи до тяхната справедлива стойност, като това е посочено на съответните места в отчета.

1.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Действителните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в отчета. Приблизителните счетоводни оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към 31 декември. Резултатите от прегледите на счетоводните оценки се признават за периода, в който са прегледани и в тях съществуват промени, ако прегледа засяга само този период или за периода, в който са прегледани и за бъдещи периоди, ако прегледите засягат както текущия, така и бъдещи периоди.

1.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне.

При първоначално признаване сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута, се представят във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от

БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Значими валутни курсове:

	31 Декември 2012 г.	31 Декември 2011 г.
1 евро се равнява на	1,95583 лева	1,95583 лева

Всички данни в настоящия финансов отчет и приложенията към него са представени в хиляди български лева.

1.5. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на отчета, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерища парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намалява чрез отразяване като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив или на финансов инструмент, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка – като текущ приход от дейността – до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

Към датата на съставяне на настоящия финансов отчет е направен преглед от ръководството за наличие на обстоятелства, които налагат обезценка на активите на Дружеството и не са установени такива.

2. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

2.1. Текущи (краткотрайни) активи

2.1.1. Вземания

Представените в баланса вземания представляват вземания с изискуемост до една година. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на Българска народна банка към 31 декември 2012 г.

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството в края на всяка финансова година.

Провизия за обезценка на търговски вземания се формира на индивидуална база, за всяко вземане от контрагент, когато са налице обективни доказателства, че Дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. Значителни финансови затруднения на длъжника по вземането,

вероятност длъжникът да влезе в процедура на несъстоятелност или друга финансова реорганизация, неизпълнението или просрочието в плащането се вземат под внимание от ръководството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период до две години от тяхното възникване, подлежат на индивидуален анализ и наблюдение на всяка дата на счетоводния баланс за определяне на частта от тях, която е реално събираема. Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните реално очаквани бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент. Балансовата стойност се коригира чрез използването на корективна сметка, където се натрупват всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за периода се признава в отчета за приходите и разходите като финансов разход. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години, се третират като 100% несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, на база опита си, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

В случаите на последващо възстановяване на обезценка то се посочва като финансов приход за сметка на намаление на коректива.

Стойност на вземанията:

	2012 г. хил. лв.	2011 г. хил. лв.
- вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	-	2
<i>предплатени аванси</i>	-	2
- вземания от свързани лица	324	100
- вземания по договори за доверително управление	2 690	2 038
- други вземания, в т. ч.:	567	-
<i>вземания по договори за цесия</i>	29	-
<i>платени суми за придобиване на инвестиции</i>	538	-
Общо:	3 581	2 140

2.1.2. Инвестиции

Представените в счетоводния баланс инвестиции представляват отпуснати заеми на свързани и несвързани предприятия и физически лица. Заемите са краткосрочни.

Представените в счетоводния баланс вземания включват:

- главници – 1 772 хил. лв.;
- лихви по заеми – 56 хил. лв.

2.1.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31.12.2012 г.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- Платеният ДДС при покупки на дълготрайни активи се представя на реда „Парични потоци, свързани с търговски контрагенти“ към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на Дружеството за съответния период (месец);
- Плащанията от и към доверители и платените неустойки по договори се представят на реда „Други парични потоци от основна дейност“.

Представени са в счетоводния баланс като:

- Парични средства в брой – 5 хил. лв.;
- Парични средства в безсрочни депозити – 1 хил. лв.;

2.2. Капитал и резерви

„Хаос Инвест - 2“ ЕАД е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на Дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на Дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните акции.

Регистрираният основен капитал на Дружеството към 01.01.2012 г. е в размер на 7 806 хил. лв. и е разделен на 7 806 бр. поименни акции, чиято номинална стойност е 1 хил. лв. Едноличен собственик на капитала е Борис Златков Асенов.

През отчетния период, с цел покриване на реализирани загуби от предходни години, основният капитал е намален чрез обезсилване на 2 724 бр. акции с номинална стойност от 1 хил. лв. В резултат на извършената промяна капиталът на дружеството към 31.12.2012 г. е в размер на 5 082 хил. лв., разпределен в 5 082 бр. поименни акции, всяка с номинална стойност от 1 хил. лв.

2.3. Задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г.

2.3.1. Задължения към доставчици

Отчетените в счетоводния баланс задължения към 31.12.2012 г. в размер на 6 хил. лв. представляват отчетени задължения във връзка с извършени услуги за дейността на дружеството през периода.

2.3.2. Задължения към свързани лица

Към 31.12.2012 г. Дружеството има непогасени задължения към свързани лица в размер на 1 хил. лв., представляващи неизплатени възнаграждения на управленски персонал.

2.3.3. Осигурителни задължения

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии“, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд „Общо заболяване и майчинство“ (ОЗМ), фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ТЗПБ) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в Кодекса за социално осигуряване (КСО).

2.3.4. Данъчни задължения

Данъчните задължения на дружеството са текущи. Представяват задължения за ДДС за внасяне в размер на 43 хил. лв.

2.4. Финансови инструменти и управление на финансовия риск

2.4.1. Финансови инструменти

Финансов инструмент е договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Дружеството признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс, единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Дружеството отписва изцяло или частично финансовите си инструменти, когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени, т. е. при реализиране на правата или уреждане на задълженията, при отказ от правата или отменяне на задълженията или при изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

Оценка и класификация на финансовите инструменти при първоначално придобиване

При първоначалното придобиване финансовите инструменти се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение, както и разходите по извършване на сделка с финансови инструменти.

Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта и предназначението им към датата на придобиване в следните групи (категории):

- 1) кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието чрез директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори;
- 2) финансови активи, държани до настъпване на падеж – финансови активи с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им;
- 3) финансови активи, държани за търгуване, които са придобити от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърски марж;
- 4) финансови активи, обявени за продажба - всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи.

Финансовите пасиви се класифицират на датата на тяхното признаване съобразно целта при поемането им в следните групи (категории):

- 1) първоначално възникнали в предприятието финансови пасиви, които са създадени от предприятието чрез директно получаване на пари, стоки или услуги от дадени кредитори;
- 2) финансови пасиви, държани до настъпване на падеж, които представляват финансови пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им;

- 3) Финансови пасиви, държани за търгуване, поети от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове.

Оценка и класификация на финансовите инструменти след първоначално придобиване

В съответствие с изискванията на СС 32 Финансови инструменти, Дружеството оценява финансовите си активи след първоначално придобиване:

А) по справедлива стойност:

– финансовите активи, държани за търгуване и финансовите си активи, обявени за продажба;

– финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Б) по амортизируема стойност чрез метода на ефективната лихва:

– финансовите активи, държани до настъпване на падеж и първоначално възникналите в Дружеството кредити и вземания, недържани за търгуване, когато имат фиксиран падеж;

– финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието.

В) по себестойност - заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж.

Балансовите стойности към 31 декември на 2012 година и 2011 година по категориите, определени в съответствие с изискванията на СС 32 Финансови инструменти, са следните:

Категории финансови инструменти:

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Финансови активи:	хил. лв.	хил. лв.
Вземания по доверително управление	2 690	2 038
Вземания по предоставени заеми (виж т.2.1.2.)	1 828	1 528
Вземания от свързани лица (виж т.2.1.1.)	324	100
Други вземания (виж т.2.1.1.)	29	-
Парични средства (виж т.2.1.3.)	6	1 293
Общо:	4 877	4 961

Финансови пасиви, отчитани по амортизируема стойност:

Задължения към доставчици (виж т. 2.3.1.)	6	3
Общо:	6	3

2.4.2. Управление на финансовия риск

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливите стойности), кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на Дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на Дружеството, съгласно политиката определена от Съвета на директорите. Последният е приел основни принципи за общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в евро и в лева, поради което не е изложено на риск, свързан с възможни промени във валутните курсове.

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предоставените заеми и депозити.

Ръководството счита, че поради слабото колебание в пазарните равнища на лихвите, Дружеството не е изложено на значителен лихвен риск на паричния поток.

Профилът на лихвените финансови инструменти към 31 декември 2012 година и 2011 година е следният:

Лихвен анализ 31 декември 2012 г.	с фиксиран лихвен %	безлихвени	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Финансови активи			
Вземания по предоставени заеми	1 772	56	1 828
Вземания по доверително управление	-	2 690	2 690
Вземания от свързани лица	-	324	324
Други вземания	-	29	29
Парични средства	-	6	6
Общо финансови активи:	1 772	3 105	4 877
Финансови пасиви			
Задължения към доставчици	-	6	6
Общо финансови пасиви:	-	6	6
31 декември 2011 г.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Финансови активи			
Вземания по предоставени заеми	1 522	6	1 528
Вземания от свързани лица	-	100	100
Вземания по доверително управление	-	2 038	2 038
Парични средства	-	1 293	1 293
Общо финансови активи:	1 522	3 437	4 959
Финансови пасиви			
Задължения към доставчици	-	3	3
Общо финансови пасиви	-	3	3

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно предоставените заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск в случай, че клиентите не изплатят своите задължения в договорения размер или на уговорената дата и по този начин Дружеството реализира финансова загуба. Ръководството на Дружеството счита, че не е налице съществен кредитен риск, свързан с предоставените заеми, тъй като те са предоставени предимно по договори със свързани лица.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от признатите загуби от обезценки, представлява максималната изложеност на Дружеството на кредитен риск.

Ликвиден риск

Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, или да го погаси в оригинално договорения размер, но на по-късна дата от уговорената. Политиката в тази връзка е насочена към гарантиране на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато те станат изискуеми. Такива ликвидни средства Дружеството акумулира от основната си стопанска дейност, генерираща достатъчни оперативни потоци.

Текущите активи на Дружеството превишават текущите пасиви, поради което не е налице ликвиден риск.

Капиталов риск

Дружеството управлява капитала си така, че да осигури функционирането си като действащо предприятие, като едновременно с това се стреми да максимизира възвръщаемостта за акционера чрез оптимизация на съотношението между дълг и капитал (възвръщаемост на инвестиция капитал). Целта на ръководството е да поддържа доверието на кредиторите и да гарантира бъдещото развитие на Дружеството.

3. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Приходите в Дружеството се признават на база принципите за начисляване и за съпоставимост до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставените на клиенти по различни схеми отстъпки и работи.

Сумата на приходите от продажби, признати през периода включва приходи от услуги в размер на 221 хил. лв.

Представените в отчета финансови приходи включват:

	2012 г.	2011 г.
	хил. лв.	хил. лв.
- лихви по ДДУПС	8	88
- лихви по заеми	104	94
Общо:	112	182

Представените в отчета други финансови приходи в размер на 110 хил. лв. включват приходи по договори за доверително управление на парични средства.

Разликите от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

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

Представените във финансовия отчет други разходи включват:

	<i>2012 г.</i>	<i>2011 г.</i>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
- дарения	-	10
- други	1	1
Общо:	1	11

Финансовите разходи включват основно разходите за такси по обслужване на банковите сметки на Дружеството.

4. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба, съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

„Хаос Инвест – 2“ ЕАД приключва 2012 г. с финансов резултат печалба в размер на 416 хил. лв. След преобразуване на счетоводния финансов резултат за данъчни цели не е формиран облагаем резултат и Дружеството не дължи корпоративен данък.

При преобразуване на счетоводния финансов резултат в облагаем за данъчни цели се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Данъчният ефект от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в печалбите и загубите. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички данъчни временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само и до степента, до която се очаква тяхното възсатовяване при наличието на облагаема печалба.

Представените в отчета отсрочени данъци са, както следва:

	<i>Временна разлика</i>	<i>данък</i>	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>
	<i>31.12.2012 г.</i>	<i>31.12.2012 г.</i>	<i>31.12.2011 г.</i>	<i>31.12.2011 г.</i>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
<i>Описание на обектите</i>				
Данъчна загуба за пренасяне	2 470	247	2 887	289
Начислени към 31 декември, но неизплатени доходи на физически лица, различни от доходи по трудови взаимоотношения	1	-	1	-
<i>Общо активи по</i>	<i>2 471</i>	<i>247</i>	<i>2 888</i>	<i>289</i>

отсрочени данъци

Нетно салдо на отсрочени данъци:

- актив по отсрочени данъци

247

289

5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото (предприятия от групата) или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал.

Към 31.12.2012 г. Дружеството е свързано лице със следните търговски дружества:

Предприятие:

Вид свързаност:

„РазПро Кредит“ ЕАД
„Дабъл Б“ ООД

общ едноличен собственик на капитал
участие на ключов управленски
персонал

„Хаос инвест - 3“ АД

участие на ключов управленски
персонал

„Разпро Холдинг“ ЕАД
„Груп строй инвестмънт“ ООД

общ едноличен собственик на капитал
участие на ключов управленски
персонал

„Соларприм“ ООД

участие на ключов управленски
Персонал

„Дабъл Б“ ООД

участие на ключов управленски
персонал

Към 31.12.2012 г. Дружеството е свързано лице със следните физически лица:

Лице:

Вид свързаност:

- Борис Златков Асенов

Изпълнителен директор, Член на съвета
на директорите

- Блага Милкова Асенова

Член на съвета на директорите

- Николина Борисова Асенова-Шитова

Член на съвета на директорите

Сделките между свързани лица представляват прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

Свързани лица	Вид сделка	хил. лв.
Борис Златков Асенов	Лихви по заем	84
	Възстановени средства по ДДУПС	70
	Лихви по ДДУПС	25
	Възнаграждения по ДУК	11
Блага Милкова Асенова	Лихви по ДДУПС	16

Приложение към годишния финансов отчет на „ХАОС ИНВЕСТ - 2“ ЕАД за 2012 г.

Николина Борисова

Асенова - Шитова	Лихви по ДДУПС	9
„Дабъл Б“ ООД	Предоставен заем	228
	Лихви по заем	15
	Извършена услуга по договор	221
„РазПро Кредит“ ЕАД	Изкупени вземания /цесия/	29

Към 31.12.2012 г. неуредените разчети със свързаните лица са както следва:

Свързани лица	Вземания хил. лв.	Задължения хил. лв.
„РазПро Кредит“ ЕАД	59	
„Дабъл Б“ ООД	610	
Борис Златков Асенов	1 784	1
Блага Милкова Асенова	366	
Николина Борисова Асенова-Шитова	209	

6. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет на „Хаос Инвест - 2“ ЕАД за 2012 г. е одобрен за публикуване от Съвета на директорите с решение от 25.03.2013 г.

След датата на годишния финансов отчет не са настъпили събития, които следва да бъдат класифицирани като коригиращи или некоригиращи по смисъла на СС 10 „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет“.

Дата: 25.03.2013 г.

Съставител:
(„ИКОНОМИКСТЪБ“ ООД)
Димитър Червенаков - управител

Ръководител:
(Борис Асенов)

