

Финанс Одит Консулт 2002 ООД
9000, гр. Варна, ул. Цар Асен 68, вх.А, ап.1
9000, гр. Варна, ул. Войнишка 5, вх.А, ап.1
тел.: (+35952) 72 15 40; 72 15 50
факс: (+35952) 72 15 40; 72 15 40
www.oditfin.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Съдружниците на
С.Г.Груп ООД

Доклад върху финансовия отчет

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на С.Г.Груп ООД (Дружеството), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2011 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

2. Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

3. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.
4. Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са

подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

5. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас квалифицирано мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

6. Ние не сме присъствали на годишната инвентаризация на материални запаси в размер на 40 хил. лв. (2010 г.: 40 хил. лв.) и парични средства в брой в размер на 763 хил. лв. към 31 декември 2011 година. (2010 г.: 655 хил. лв.) , тъй като тези дати предхождат датите на нашето назначаване в качеството ни на одитори на Дружеството. Поради характера на тези активи ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно тяхната наличност, включително чрез прилагането на други одиторски процедури.
7. В търговски вземания в размер на 1 185 хил. лв. представени във финансовия отчет към 31 декември 2011 г. се съдържат просрочени вземания с над 360 дни на стойност 112 хил. лв. Съществуват индикации за обезценка на просрочените вземания, но към 31 декември 2011 Дружеството не е извършило анализ и преглед на възстановимата стойност на тези вземания и съответно не е начислило провизия за обезценка в приложения индивидуален финансов отчет. В резултат на това, ние не бяхме в състояние да оценим ефекта от непризнатата провизия за загуба от обезценка на просрочените вземания в приложения индивидуален финансов отчет.
8. Към 31 декември 2011 г. Дружеството отчита цедирани вземания на стойност 1 000 хил. лв. По приблизителна оценка на ръководството на Дружеството балансовата стойност на на тези активи не се различава съществено от справедливата им стойност към 31 декември 2011 г. Ние не разполагаме с достатъчно доказателства, на база на които да се убедим, в размера на балансова стойност на тези вземания към 31 декември 2011 г.

Квалифицирано мнение

9. По наше мнение с изключение на възможните ефекти от въпросите, описани в параграфи 6, 7, и 8 „База за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2011 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в България.

Параграф за обръщане на внимание

10. Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на пояснение 11 от раздел 3 към финансовия отчет, че към 31 декември 2011 година са изтекли две години от учредяването на Дружеството и не е внесен капитала, определен от устава на Дружеството, което не е в съответствие с изискванията на Търговския закон.

Други въпроси

11. Предходният финансов отчет на Дружеството за периода, завършващ на 31 декември 2010 г., не е бил одитиран.

Доклад по други законови и нормативни изисквания

12. Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие на Закона за счетоводството. Към датата на издаване на настоящия доклад ръководството не ни е представило годишен доклад за дейността.

30.06.2012 г.

Фанка Нонева
регистриран одитор и управител
Финанс Одит Консулт 2002 ООД,
гр. Варна, ул. Цар Асен 68



на С.Г. ГРУП ООД
ЕИИН 148062016 към 31 декември 2011 г.

Датум на съставяне: 27.05.2012

Управлятел
Финанс Олгит
ООО "СИНТАКЗИМНО ОДНОВРСКА ПРЕДПРИЯТИЕ"
Варна
Рег. №101
Ф. Нонева
регистрация одгит

.....
/В. Чикова/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на С.Г. ГРУП ООД

ЕИН 148062016 към 31 декември 2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
	1	2		1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни	1 869	1 223	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1 166	1 268
а) суровини и материали	199	70	в) услуги	1 166	1 268
б) външни услуги	1 670	1 153	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1 166	1 268
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	717	244	7. Други лехви и финансови приходи, в т. ч.:	3 010	849
а) разходи за възнаграждения	611	210	а) приходи от предприятия от група	14	
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	106	34	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	3 010	849
4. Разходи за амортизации и обезпечена на	92	46	8. Загуба от обичайна дейност		
а) разходи за амортизация и обезпечена на	92	46	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4 176	2 117
- разходи за амортизация	92	46			
5. Други разходи, в т. ч.:	17	32			
Общо разходи за оперативна дейност	2 695	1 545			
7. Разходи за лехви и други финансови разходи, в	585	387			
Общо финансови разходи (6 + 7)	585	387			
8. Печалба от обичайна дейност	896	185			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	3 280	1 932			
10. Счетоводна печалба	896	185			
11. Разходи за данъци от печалбата	92	19			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	804	166	10. Счетоводна загуба		
			(общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	4 176	2 117	Всичко (Общо приходи + 11)	4 176	2 117

Дата на съставяне: 27.05.2012

регистрацион одитор
/Ф. Нонева/
Варна
управител
Рег. №101 "Финанс Одит
Консулт 2002" ООД



съставил:
/В. Чикова/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

С.Г. ГРУП ООД

31 декември 2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	ЕИН 148062016 (хил. лв.)			
	Текущ период		Предходна година	
	постъп. я	платени я	постъп. я	платени я
А. Парични потоци от основна дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 942	2 186	3 756	1 519
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		627	(627)	200
Платени и възстановени данъци върху печалбата		7	(7)	2
Платени и възстановени други данъци		225	(225)	
Други парични потоци от основната дейност		135	(135)	
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	5 942	3 180	2 762	1 721
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		40	(40)	
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		40	(40)	
В. Парични потоци от финансовая дейност				
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	441	2 240	(1 799)	1 412
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.	15		15	209
Платения на задължения по лизингови договори		483	(483)	
Други парични потоци от финансовата дейност	1	348	(347)	1 350
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	457	3 071	(2 614)	2 939
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	6 399	6 291	108	89
Д. Парични средства в началото на периода			655	566
Е. Парични средства в края на периода			763	655

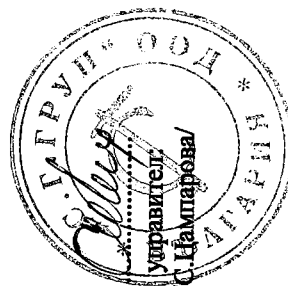
Дата:

27.05.2012

регистрационен одитор
/Ф. Нончев/

управител
/В. Чикова/

Специализиран одиторско предприятие "Одит"
Консулт 2002 ООД
Варна
Рег. №101
финансов одит консултинг 2002 ООД



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

С.Г. ГРУП ООД

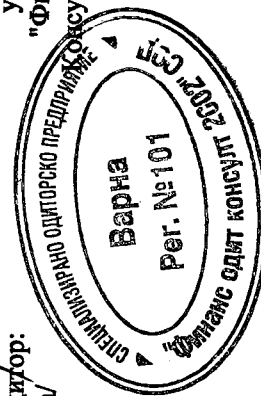
(хил. лв.)													
31 декември 2011 г.													
ЕИН 148062016													
ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						фин. резултат от минали години		текуща печалба / загуба	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	1 000							47		62	1 109		
3. Грешки										104	104		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1 000							47		166	1 213		
6. Финансов резултат за текущия период										804	804		
Прехвърляне печалба от предходна година								166		(166)			
11. Салдо към края на отчетния период	1 000							213		804	2 017		
13. Собствен капитал към края на отчетния период	1 000							213		804	2 017		

Дата: 27.05.2012

регистрацион одитор:
/Ф. Нонева/

управител
"Финанс Одит
Консулт 2002" ООД

съставил:
/В. Чикова/



С.Г. ГРУП ООД

ЕИК 148062016

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2011 г.

(хил.лв)

ХИЛДВ

2011

Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация						Балансова ст-ст в края на периода (7-14)																	
	Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка					преоцен. стойност (4+5-6)	в края пер	отписана	начислен	в началото	увеличен		оценка	преоцен. стойност (11+12-13)															
	в началото	постъп.	излезли	в края пер	увелич.	намален	увелич.	намален	увеличен	намален																								
																				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																																		
1. Продукти от развойна дейност																																		
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ИП и др.																																		
3. Търговска репутация																																		
4. Предоставени аванси и нематер. активи изгр.																																		
Обща сума I:																																		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																																		
1. Земи																																		
2. Страни																																		
3. Мащини, производствено оборудване и апаратура																																		
4. Транспортни средства																																		
5. Съоръжения и други																																		
6. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражд.																																		
Обща сума II:																																		
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																																		
1. Акции и дялове в предприятия от група																																		
2. Предоставени заеми на предприятия от група																																		
3. Акции и дялове в асоциирани и смес. предпр.																																		
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смес. предпр.																																		
5. Дългосрочни инвестиции																																		
6. Други заеми																																		
7. Изкупени собствени акции																																		
Обща сума III:																																		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАТЪЦИ																																		
Обща сума IV:																																		
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV):																																		

С. Г. Р. Р.

178

ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

дата: 27.12.2011г.

Съставил:  Представяващ: 



ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2011 г.

С.Г.ГРУП ООД

Финансов отчет
към 31 декември 2011 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Обща информация

С.Г. ГРУП ООД (Дружеството) е регистрирано като дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление - гр. София, р-н "Триадица", бул. "България" № 111, бл. А, офис 12. Дейността на Дружеството е други дейности във финансовите услуги без застраховане и допълнително пенсионно осигуряване - изкупуване и събиране на вземания.

Средно списъчният брой на персонала по категории е:

Аналитични специалисти	2
Техници и други приложни специалисти	14
Административен персонал	78
Персонал зает с услуги за населението, охрана и търговия	1
Професии, неизискващи специална квалификация	1

Финансовият отчет на Дружеството е годишен неконсолидиран. Същият е съставен за период от 1 Януари 2011 г. до 31 декември 2011 г.

Финансовият отчет към 31 декември 2011 г. (включително и сравнителна информация към 31 декември 2011 г.) е одобрен и приет от Общото събрание на съдружниците на 29 Май 2012 г..

2. База за изготвяне на финансовия отчет.

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Финансовият отчет е изготвен като представя вярно и честно имущественото и финансово състояние на Дружеството, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

2.2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със счетоводни принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и независимост между отделните отчетни периоди със стойностна връзка между начален и краен баланс.

3. Счетоводна политика

3.1 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/ или пасиви до тяхната справедлива стойност към 31 декември на текущата и/ или предходната година, както това е посочено на съответните места по-нататък.

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

При изготвянето на представения финансов отчет в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството на Дружеството към датата на финансовия отчет, реалните резултати биха могли да се различават от направените оценки и допускания в настоящия финансов отчет.

3.2 Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие със СС 1 Представяне на финансови отчети. Дружеството избира да представя отчета за приходите и разходите в двустранна форма.

Всички данни в настоящия финансов отчет са представени в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено друго.

При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите, в отчета за собствения капитал и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2010 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2011 г.

Сравнителната информация, налична за предходния отчетен период, не е сравнима с тази за текущия, в следствие на което тя е преобразувана с цел постигане на съпоставимост.

3.3. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са установимите нефинансови ресурси на Дружеството, придобити и контролирани от него, които нямат физическа субстанция, от използването им се очакват бъдещи икономически ползи и са от съществено значение при употребата им. Избраният стойностен праг на същественост за признаването на дълготрайните нематериални активи на Дружеството е 700 лв.

Дълготрайните нематериални активи, които са външно създадени за Дружеството, се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва покупната им стойност, както и всички мита и невъзстановими данъци, и всички допълнителни

преки разходи, извършени във връзка с подготовката на актива за използването му по предназначение.

При придобиване на дълготраен нематериален актив при разсрочено плащане на твърда база, разликата между първоначалната му стойност и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане.

При придобиване на дълготраен нематериален актив в резултат на замяна с друг несходен актив, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с прехвърлените парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и балансовата стойност на отдадения актив, коригирана с прехвърлените парични средства, се отчита като печалба или загуба в отчета за приходите и разходите.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващите разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на дълготрайния нематериален актив, се признават за текущи разходи в отчета за приходите и разходите, освен ако те не водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на актива, и могат да бъдат измерени надеждно и съотнесени към актива, то тогава те се отчитат като увеличение на отчетната му стойност.

Разходите при временно изваждане от употреба на дълготраен нематериален актив за усъвършенстване и консервиране се отчитат като текущи разходи в отчета за приходите и разходите в периода на възникване.

Амортизация се признава и оповестява като Разходи за амортизация в отчета за приходите и разходите като се използва линейният метод на амортизация въз основа на очаквания полезен срок на годност на амортизируемите активи, както следва:

- софтуер 2 години

Очакваният полезен срок на годност на нематериалните активи е определен на база ограниченията върху използването на актива и неговото предполагаемо физическо и морално изхабяване. Амортизации не се начисляват на неупотребявани в дейността на Дружеството активи (новопридобити, но невъведени в експлоатация или консервирани активи), напълно амортизирани активи, както и такива в процес на придобиване или ликвидация.

3.4. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са установимите нефинансови на Дружеството, придобити и притежавани от него, които имат натурално-веществена форма, използват се за производство или доставка на активи и услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Избраният стойностен праг на същественост за признаването на дълготрайните материални активи на Дружеството е 700 лв.

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната им стойност, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и допълнителни преки разходи за привеждането на актива в работно състояние, съответстващо на предназначението му.

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната им стойност, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и допълнителни преки разходи за привеждането на актива в работно състояние, съответстващо на предназначението му.

При придобиване на дълготраен материален актив при разсрочено плащане, разликата между първоначалната му стойност и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане.

Дълготрайните материални активи, които са придобити при условията на финансов лизинг, са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи. Активите първоначално се оценяват и представят по по-ниската от справедлива стойност на актива и сегашната стойност на минималните лизингови плащания по договора. Лихвените разходи се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база съгласно погасителен план.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващите разходи, свързани с подобрене в състоянието на определен дълготраен материален актив над първоначално оценената му стандартна ефективност или водещи до увеличаване на бъдещите икономически изгоди от него, се прибавят към балансовата стойност на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за приходите и разходите в периода на тяхното възникване.

Амортизация се признава и оповестява като Разходи за амортизация в отчета за приходите и разходите като се използва линейният метод на амортизация въз основа на очаквания полезен срок на годност на амортизируемите активи, както следва:

• съоръжения, машини и производствено оборудване	3.3 години
• транспортни средства	25 години
• стопански инвентар	6.7 години
• компютри	2 години
• други	6.7 години

Амортизации не се начисляват на неупотребявани в дейността на Дружеството активи (новопридобити, но невъведени в експлоатация или консервирани активи), напълно амортизирани активи, както и такива в процес на придобиване или ликвидация.

Притежаваните от Дружеството земи и извършените разходи по придобиването на дълготрайни материални активи са неамортизируеми.

3.5. Обезценка на активите

Поне веднъж годишно към датата на изготвяне на финансовия отчет се извършва преглед на балансовата стойност на активите на Дружеството с цел да се определи наличието на условия за обезценката им.

Загубата от обезценка се признава на разход веднага в отчета за приходите и разходите.

3.6. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие. Финансови активи и финансови пасиви се признават, когато Дружеството е страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните категории финансови инструменти:

- ✓ финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ финансови активи, обявени за продажба.

Финансовите пасиви се класифицират в следните категории финансови инструменти:

- ✓ финансови пасиви, държани за търгуване;
- ✓ финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ финансови пасиви, държани до настъпване на падеж.

Финансовите активи и пасиви се класифицират в отделните категории в зависимост от целта, за която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал на Дружеството.

Финансовите активи се признават на датата на търгуване.

При първоначално признаване на финансов актив или финансов пасив Дружеството го оценява по справедлива стойност плюс разходите по извършването на сделката с финансови инструменти. Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

Финансови активи, държани за търгуване, са придобитите с цел получаване на печалба от краткосрочни колебания в цената или в дилърски марж. Всички деривативни финансови активи, освен ако не са специално определени като хеджиращи инструменти, попадат в тази категория. Последващо се оценяват по справедлива стойност, която не е коригирана с очакваните разходи при освобождаване на финансовите активи. Промените в справедливата стойност, която се определя от транзакции на активен пазар или посредством оценъчни методи при липсата на такъв, се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи и се оповестяват в отчета за приходите и разходите.

Финансовите активи, държани до настъпване на падеж, са финансови инструменти с фиксирани или определяеми плащания и определена дата на падежа. Финансовите активи се определят като държани до настъпване на падеж, ако ръководството на Дружеството има намерение и възможност да ги държи до настъпване на падежа им. Инвестициите, държани до настъпване на падеж, последващо се оценяват

Финансов отчет
към 31 декември 2011 г.

по амортизируема стойност чрез прилагането на метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката.

Заеми и вземания, възникнали първоначално в предприятието, са създадени от Дружеството посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги. Заемите и вземанията, възникнали първоначално в предприятието, които са с фиксиран падеж, последващо се оценяват по амортизируема стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в отчета за приходите и разходите като текущ финансов разход. Заемите и вземанията, възникнали първоначално в предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност, намалена с размера на обезценката.

Финансови активи, обявени за продажба, са онези финансови активи, които не са кредити и вземания, възникнали в предприятието; инвестиции, държани до настъпване на падеж; или финансови активи, държани за търгуване. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност, с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар, чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Последните се оценяват по себестойност. Промените в справедливата им стойност се отразяват като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите/

Финансовите пасиви, държани за търгуване, са финансови пасиви, поети от Дружеството с цел получаване на печалба от краткосрочни колебания в цената или в дилърски марж. Всички деривативни финансови пасиви, освен ако не са специално определени като хеджиращи инструменти, попадат в тази категория. Последващо се оценяват по справедлива стойност, като промените в справедливата стойност, която се определя от транзакции на активен пазар или посредством оценъчни методи при липсата на такъв, се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи и се оповестяват в отчета за приходите и разходите.

Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието, са създадени от Дружеството посредством директно получаване на пари, стоки или услуги. Финансовите пасиви, възникнали първоначално в предприятието, последващо се оценяват по амортизируема стойност като се използва методът на ефективната лихва. Всяка промяна в стойността им се отразява в отчета за приходите и разходите като текущ финансов разход.

Финансовите пасиви, държани до настъпване на падеж, са финансови инструменти с фиксирани или определяеми плащания и определена дата на падежа. Финансовите пасиви се определят като държани до настъпване на падеж, ако ръководството на Дружеството има намерение и възможност да ги държи до настъпване на падежа им. Пасивите, държани до настъпване на падеж, последващо се оценяват по амортизируема стойност чрез прилагането на метода на ефективната лихва. Финансови разходи като премия, платима при уреждане на дълга или обратното му изкупуване, както и преки разходи по сделката се отнасят в отчета за приходите и разходите на принципа на начислението, при използване на метода на ефективния лихвен процент и се прибавят към балансовата стойност на финансовия пасив до степента, в която те не се уреждат към края на периода, в който са възникнали.

Дивидентите, платими на съдружниците на Дружеството, се признават, когато са одобрени на проведено Общо събрание на съдружниците.

Отписването на финансов инструмент се извършва, когато договорните права или задължения по тях бъдат погасени, т.е. когато са реализирани правата за получаване на парични потоци или са уредени задълженията, при отказ от тях или отменянето им, или когато е изтекъл срокът за тяхното реализиране или уреждане.

Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на финансовия отчет, за да се определи дали са налице обективни обстоятелства за обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи. При наличието на такова обстоятелство Дружеството определя възстановимата стойност на финансовите активи и отчита намалението като текущ финансов разход или като намаление на формирания резерв от преоценка, при наличие на такъв с положителна величина.

3.7. Лизинг

В съответствие с изискванията на СС 17 Лизинг, правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася всички рискове и изгоди от собствеността на наетия актив.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се завежда в счетоводния баланс на лизингополучателя по по-ниската от справедливата стойност на наетия актив и сегашната стойност на минималните лизингови плащания. В счетоводния баланс на лизингополучателя се отразява и съответното задължение по финансов лизинг като обща сума на наемните плащания. Разликата между стойността, по която е признат наетият актив, и общата стойност на договорените наемни плащания се отчита като финансов разход за бъдещ период.

В последствие финансовият разход за бъдещи периоди се признава като текущ финансов разход в отчета за приходите и разходите пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с възприетата от Дружеството счетоводна политика за подобни амортизируеми активи съгласно изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи или СС 38 Нематериални активи.

Всички останали лизингови договори се считат за експлоатационни лизингови договори. Начислените наемни вноски по тях се признават като разходи за външни услуги в отчета за приходите и разходите. Разходи, свързани с ремонти и подобрения, за застраховки и други, се отчитат отделно от наема като разходи в отчета за приходите и разходите към момента на възникването им.

3.8. Материални запаси

Материалните запаси са материални активи под формата на материали и стоки.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността в отчета за приходите и разходите. В доставната стойност на материалните запаси се включват разходите по закупуването и преработката им и други преки разходи, свързани с доставката им. Складовите разходи по съхранението,

Финансов отчет
към 31 декември 2011 г.

административните разходи, финансовите и извънредните разходи, разходите по продажбата и производствени разходи извън нормалните граници не се включват в доставната стойност (себестойността) на материалните запаси.

Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от отчетната стойност и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като друг текущ разход за периода на обезценката в отчета за приходите и разходите.

Нетната реализуема стойност представлява предполагаемата продажна цена на материалните запаси в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи осъществяване на продажбата. В случай, че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период условията, довели до обезценката им, вече не са налице, то се увеличава стойността им до размера на тази, която са имали преди намалението. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като други текущи приходи за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност, изчислена на периодична основа.

3.9. Парични средства

Дружеството отчита като парични средства под формата на пари и/ или парични еквиваленти, наличните пари в брой и безсрочните депозити, краткосрочни и високо ликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

3.10. Собствен капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните дялове.

Неразпределената печалба, респективно непокритата загуба, включват натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

Текущата печалба (загуба) е формирана от текущия финансов резултат, посочен в отчета за приходите и разходите.

3.11. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер две брутни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в

Финансов отчет
към 31 декември 2011 г.

Дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 Доходи на персонала на база на прогнозираните плащания за следващите пет години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа.

3.12. Провизии, условни активи и условни задължения

Провизиите, представляващи настоящи задължения, уреждането на които се очаква да породи изходящ поток от ресурси, включващ икономически изгоди, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават, когато има вероятност текущи правни и конструктивни задължения в резултат от минали събития да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството и за които може да бъде направена надеждна оценка на размера им. Провизии за реструктуриране се признават, само ако е разработен и приложен подробен формален план за реструктуриране или Ръководството е обявило основните моменти на плана за реструктуриране пред засегнатите лица. Провизии за бъдещи разходи за дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната приблизителна оценка на разходите, необходими за уреждане на текущото задължение към края на отчетния период, като също така се вземат предвид рисковете и несигурността. Размерът на провизиите представлява сегашната стойност на очакваните разходи за покриването на задължението, когато ефектът от времеви разлики в стойността на разходите е съществен.

Когато съществува практическа сигурност за възстановяване на някои или всички разходи по провизията чрез обезщетения от трети лица, същите се признават като отделен актив, чийто размер не може да надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата текуща оценка към датата на финансовия отчет. В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток ресурси в резултат на текущо задължение, такова задължение не се признава.

Дружеството не признава условно задължение. Същото се оповестява, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси за погасяване на задължението е отдалечена във времето.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на приход, който може никога да не бъде реализиран. Ако постъпването на поток икономически ползи е станало вероятно, Дружеството го оповестява като условен актив.

3.13. Сделки в чуждестранна валута

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в български лева (лв.), което е отчетната валута на Дружеството.

Финансов отчет
към 31 декември 2011 г.

Съгласно българското законодателство българският лев е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения централен курс на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват към 31 декември в отчетната валута на Дружеството като се прилага заключителният курс на БНБ към датата на финансовия отчет.

3.14. Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение.

При продажба на стоки приходът се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е да бъдат получени икономическите изгоди от сделката;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени, т.е. когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е да бъдат получени икономическите изгоди от сделката;
- етапът на завършеност на сделката към датата на финансовия отчет може надеждно да се определи;
- направените разходи по сделката и тези, за нейното завършване, могат надеждно да бъдат оценени.

Етапът на завършеност се определя на база проверка на извършената работа/ съотношение в процент на извършените до момента услуги към общия обем на услугите по сделката/ съотношение между направените разходи до момента към общо изчислените разходи по сделката за извършване на услугата.

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на съпоставимост между приходите и разходите.

Приходи и разходи за лихви се отчитат текущо в отчета за приходите и разходите на принципа на начислението, пропорционално на база на ефективния лихвен процент.

Дружеството отчита като извънредни статии приходи и разходи, които са в резултат от събития или операции, ясно разграничени от оперативната дейност на Дружеството, поради което не се очаква те да се повтарят често или постоянно (принудително отчуждени активи, отписани активи и пасиви вследствие на бедствия и получени застрахователни обезщетения). Извънредните статии се отчитат текущо в отчета за приходите и разходите като извънредни приходи и извънредни разходи.

3.15. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в отчета за приходите и разходите, включват сумата на текущите разходи за данъци и измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци, които не са признати директно в собствения капитал, както и признатите през текущия период текущи данъци от печалбата за предходни отчетни периоди.

Текущите данъчни активи и/ или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета за данъците от печалбата, които се отнасят за текущия период и които не са уредени към датата на финансовия отчет. Текущият разход за данък от печалбата е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на печалбата за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовия отчет.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на активите и пасивите по отсрочени данъци се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация и които са влезли в сила или са известни към датата на финансовия отчет. Пасиви по отсрочените данъци се признават в пълен размер.

Активи по отсрочени данъци се признават само до степента, до която съществува вероятност от бъдещи данъчни печалби, от които те да бъдат приспаднати.

Промените в активите или пасивите по отсрочени данъци се отразяват като изменение на счетоводния финансов резултат в Разходи за данъци в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

Финансов отчет
към 31 декември 2011 г.

4. Нетекущи (дълготрайни) активи

1.1. Дълготрайни материални активи

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи с ограничения върху правото на собственост е както следва:

	31 декември 2011 г.	(хил. лв.) 31 декември 2010
Земи	9	г. 9
	9	9

Балансовата стойност на използваните от Дружеството в дейността чужди дълготрайни материални активи към 31 декември 2011 г. е 168 хил. лв. (към 31 декември 2010 г.: 167 хил. лв.)*

*Стойността е формирана от балансовата стойност на активи придобити по договори за финансов лизинг. Не са включени активите наети по договор за оперативен лизинг, тъй като ръководството не може да определи тяхната стойност

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

	31 декември 2011 г.	(хил. лв.) 31 декември 2010г.
Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1
Компютри	21	6
	22	7

1.2. Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи на Дружеството, признати в счетоводния баланс, могат да бъдат представени в следните категории:

	31 декември 2011	(хил. лв.) 31 декември 2010
Предоставени заеми:		
Предоставен заем Фикс Лок ЕООД - 15.02.2013г	120	-
Предоставен заем Провайд Консулт ООД - 17.11.2014г	70	-
	190	-

Всички кредити и вземания, възникнали в предприятието, са с фиксиран падеж и отчетени по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. Кредитите и вземанията, възникнали първоначално в предприятието, са представени в счетоводния баланс като Други заеми.

5. Лизинг

Дружеството е придобило по договори за финансов лизинг активи с балансова стойност 63 хил. лв. (2010г.: 167 хил. лв.). Същите са включени в състава на Дълготрайните материални активи.

Лизинговите задължения на Дружеството като наемател в края на текущия и сравнимия отчетен период, са както следва:

	До 1 година	Над 1 година	(хил. лв.) Общо
Към 31 декември 2011 г.:			
По финансови лизингови договори:			
Обща сума на наемните плащания	68	58	126
По експлоатационни лизингови договори:			
Сума на наемните вноски	12	39	51
Обща сума на задълженията по лизингови договори към 31 декември 2011 г.:	80	97	177
Към 31 декември 2010 г.:			
По финансови лизингови договори:			
Обща сума на наемните плащания	51	107	158
По експлоатационни лизингови договори:			
Сума на наемните вноски	12	51	63
Обща сума на задълженията по лизингови договори към 31 декември 2010 г.:	63	158	221

6. Материални запаси

През 2011 г. не е отчетено намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени в счетоводния баланс по нетна реализируема стойност, е следната:

31 декември 2011 г.		31 декември 2010 г.	
Отчетна стойност	Нетна реализируема стойност	Отчетна стойност	Нетна реализируема стойност

(хил. лв.)

Стоки	40	-	40	-
	40	-	40	-

Стоково-материалните запаси на Дружеството не са предоставени в залог като обезпечение на пасиви.

7. Вземания от клиенти и доставчици

	31 декември 2011 г.		31 декември 2010 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Търговски вземания, брутно	1185	-	6859	-
Обезценка	(-)	(-)	(-)	(-)
	1185	-	6859	-

Всички вземания от клиенти и доставчици със срок на получаване до 1 година са краткосрочни. Балансовата им стойност се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Вземания на Дружеството от клиенти и доставчици не са прегледани относно индикации за обезценка.

8. Други вземания

	31 декември 2011 г.		31 декември 2010 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Подотчетни лица	3	-	-	-
	3	-	-	-

9. Парични средства

Паричните средства включват следните компоненти:

	31 декември 2011 г.	31 декември 2010 г.	(хил. лв.)
Парични средства в брой и в банки в:			
- български лева	702	594	
- чуждестранна валута	61	61	
	763	655	

10. Разходи за бъдещи периоди

31 декември 2011 г.	31 декември 2010 г.	(хил. лв.)
---------------------	---------------------	------------

Нетекущи (дългосрочни):

1. Нефинансови разходи за бъдещи периоди:

- разходи за наем	39	51
Текущи (краткосрочни):		
1. Нефинансови разходи за бъдещи периоди:		
- разходи за наем	12	12
11. Собствен капитал	51	63

11.1 Записан капитал

Записаният капитал на Дружеството се състои от 20'000 дяла с номинална стойност в размер на 50 лв. за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на съдружниците на Дружеството.

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен както следва:

	31 декември 2011 г.		31 декември 2010 г.	
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
Султанка Иванова Цампарова	2'000	10%	2'000	10%
Юлиан Бойчев Цампаров	6'000	30%	6'000	30%
Адам Живков Сотков	6'000	30%	6'000	30%
Станимир Христов Бургаски	6'000	30%	6'000	30%
	20'000	100%	20'000	100%

Към момента на регистрацията на дружество са внесени 35.5% от капитала на дружеството. Към датата на финансовия отчет останалата част от капитала не е внесена.

12. Задължения към финансови предприятия

(хил. лв.)

	31 декември 2011 г.		31 декември 2010 г.		
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година	
Кредит:	Към 31.12.2011г.	Годишна лихва в %	Падеж	Опис на предоставеното обезпечение	
Кредит Овърдрафт - 500'000лв	440	3месечен SOFIBOR+4.55 пункта	25.07.2012	ипотека; залог на вземания;	
Алианц Банк България					
Кредит ДСК -1'400'000лв	835	1месечен SOFIBOR+8 пункта	28.06.2012	ипотека; залог на вземания;	
Кредит ДСК -410'000лв	170	1месечен SOFIBOR+6.5 пункта	19.04.2013	ипотека;	
Кредит -ДСК -150'000лв /факторинг/	150	1месечен SOFIBOR+6.5	14.02.2012	залог на вземания;	

пункта

13. Получени аванси

(хил. лв.)

	31 декември 2011 г.		31 декември 2010 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Клиенти по аванси	350	-	-	-
	350	-	-	-

14. Задължения към доставчици

(хил. лв.)

	31 декември 2011 г.		31 декември 2010 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Задължения към доставчици	2284	-	6514	-

15. Задължения към персонала

Задълженията на Дружеството към персонала заплати, включени в Счетоводния баланс, се състоят от следните суми:

(хил. лв.)

	31 декември 2011 г.		31 декември 2010 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Задължения за заплати	82	-	40	-
	82	-	40	-

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2012 г. Тези задължения са възникнали във връзка с неизплатени заплати към датата на Счетоводния баланс.

16. Осигурителни задължения

(хил. лв.)

	31 декември 2011 г.		31 декември 2010 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Задължения за социални и	32	-	15	-

Финансов отчет
към 31 декември 2011 г.

здравни осигуровки

32 - 15 -

17. Данъчни задължения

(хил. лв.)

	31 декември 2011 г.		31 декември 2010 г.	
	До 1	Над 1	До 1	Над 1
	година	година	година	година
Задължения за корпоративен данък	104	-	19	
Задължения за данък върху добавената стойност	63	-	64	
Данък общ доход	9	-	4	
	176		87	

18. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Приходи за бъдещи периоди

Приходите за бъдещи периоди на Дружеството могат да се представят по следния начин:

(хил. лв.)

	31 декември 2011 г.	31 декември 2010 г.
Текущи:		
Финансови приходи за бъдещи периоди:	576	-
	576	-

19. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците на Дружеството, описани по-долу. Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия, при отклонения от пазарните условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

Дружеството е извършило следните сделки със свързани лица:

(хил. лв.)

	Вид на сделката	2011 г.	2010 г.
Сделки със собственици:			
Адам Живков Сотков	Предоставен заем	450	300
Султанка Иванова Цампарова	Предоставен заем	700	-
Станимир Христов Бургаски	Предоставен заем	450	300
Юлиян Бойчев Цампаров	Предоставен заем	450	300
		2050	900
Сделки с други свързани лица:			
Бойчо Цампаров	Предоставен заем	-	300

Неуредените разчети на Дружеството към балансовите дати са: - 300

✓ Вземания

		(хил. лв.)			
Вид на сделката		31 декември 2011 г.		31 декември 2010 г.	
		До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Собственици:					
Адам Живков Сотков	Предоставен заем	-	750	-	300
Султанка Цампарова	Предоставен заем	-	700	-	-
Станимир Бургаски	Предоставен заем	-	750	-	300
Юлиан Цампаров	Предоставен заем	-	750	-	300
		-	2950	-	900
Други свързани лица:					
Бойчо Цампаров	Предоставен заем	-	300	-	300
		-	300	-	300

20. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дейността на Дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чиито курс е обвързан с курса на еврото.

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова получените заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2011 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

Ценови риск

Цените на услугите, които Дружеството предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия в България.

Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности През 2011г. не са извършвани промени в счетоводната политика и приблизителните счетоводни стойности на дружеството.

21. Фундаментални грешки

През 2010 е коригирана преценка на вземания и задължения по цесии. За същия период е коригирана и амортизацията на Дълготрайните материални активи. Корекциите са намерили отражение в Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите на дружеството.

Финансов отчет
към 31 декември 2011 г.

Ефектът върху Баланса за 2010 г. е както следва.

КТИВ	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
		предходна година	корекции		предходна година	корекции
	а	1	2	а	1	2
Записан, но не внесен капитал		0	(645)	Собствен капитал		
Нетекущи (дълготрайни) активи				Записан капитал	355	(645)
Дълготрайни материални активи				Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
Земни и сгради, в т. ч.:		9	0	- неразпределена печалба	47	0
- Земи		9	0	Общо за група:	47	0
Машини, производствено оборудване и апаратура		0	0	Текуща печалба (загуба)	62	(104)
Транспортни средства		0	(208)	Общо за раздел:	464	(749)
Съоръжения и други		67	52	Задължения към финансови предприятия до 1 година		
Общо за група:		76	(156)	Задължения над 1 година	1 667	0
Дългосрочни финансови активи				Задължения по финансов лизинг, в т. ч.:	0	(832)
Предоставени заеми на свързани лица		0	(1 200)	до 1 година	1 667	832
Други заеми		0	0	над 1 година	0	(158)
Общо за група:		0	(1 200)	Задължения до 1 година	0	(51)
Общо за раздел:		76	(1 356)	Задължения над 1 година	0	(107)
Текущи (краткотрайни) активи				Получени аванси, в т. ч.:	0	0
Материални запаси				до 1 година	0	0
Продукция и стоки, в т. ч.:		40	0	Задължения към доставчици, в т. ч.:	2 097	(4 417)
- стоки		40	0	до 1 година	2 097	(4 417)
Общо за група:		40	0	Други задължения, в т. ч.:	131	(11)
Вземания				до 1 година	131	(11)
Вземания от клиенти и доставчици		22 107	15 248	- към персонала, в т. ч.:	40	0
Други вземания		1 200	1 200	до 1 година	40	0
Общо за група:		23 307	16 448	- осигурителни задължения, в т. ч.:	20	5
						15

Финансов отчет
към 31 декември 2011 г.

Парични средства, в т. ч.:	658	3	655	до 1 година	20	5	15
- в брой	658	30	628	- данъчни задължения, в т. ч.:	71	(16)	87
- в безсрочни сметки (депозити)	0	(27)	27	до 1 година	71	(16)	87
Общо за група:	658	3	655	Общо за раздел, в т. ч.:	3 895	(4 586)	8 481
Общо за раздел:	24 005	16 451	7 554	до 1 година	2228	(2 952)	7 539
Разходи за бъдещи периоди, в т. ч.	63	0	63	над 1 година	1667	2 392	942
- до 1 година	0	(12)	12	Финансираня и приходи за бъдещи			
- над 1 година	0	(51)	51	периоди, в т. ч.:	19 785	19 785	0
СУМА НА АКТИВА	24 144	14 450	9 694	- приходи за бъдещи периоди	19 785	19 785	
				СУМА НА ПАСИВА	24 144	14 450	9 694

Финансов отчет
към 31 декември 2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)			НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		
	предходна година	корекции	предходна година преизчислена		предходна година	корекции	предходна година преизчислена
а	1		2	а	1		2
А. Разходи				Б. Приходи			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1 149	(74)	1 223	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1 267	(1)	1 268
а) суровини и материали	70	0	70	в) услуги	1 267	(1)	1 268
б) външни услуги	1 079	(74)	1 153	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1 267	(1)	1 268
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	244	0	244	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	3 529	2 680	849
а) разходи за възнаграждения	210	0	210	а) приходи от предприятия от група	0	0	0
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	34	0	34	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	3 529	2 680	849
а) разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	38	(8)	46	8. Загуба от обичайна дейност	0	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	38	(8)	46	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	4 796	2 679	2 117
- разходи за амортизация	0	(46)	46				
5. Други разходи, в т. ч.:	0	(32)	32				
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1 431	(114)	1 545				
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)	2 805	2 805					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	491	104	387				
Общо финансови разходи (6 + 7)	3 296	2 909	387				
8. Печалба от обичайна дейност	69	(116)	185				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	4 727	2 795	1 932				
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	69	(116)	185				
11. Разходи за данъци от печалбата	7	(12)	19				
13. Печалба (10 - 11 - 12)	62	(104)	166	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	4 796	2 679	2 117	Всичко (Общо приходи + 11)	4 796	2 679	2 117

Финансов отчет
към 31 декември 2011 г.

22. Събития след датата на Баланса

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на Счетоводния баланс и датата на одобрението от Ръководството за публикуването на финансовия отчет.

ГФО е изготвен на 29 Май 2012г. и е одобрен от представляващия дружеството.

Дата: 29.05.2012г.

Ръководител.....

/С.Цампарова/

Съставител.....

/В.Чикова/

