

Г О Д И Ш Е Н О Т Ч Е Т

ЗА ДЕЙНОСТТА НА СЛАТИНА-КЪРА ЕАД ЗА 2011 ГОДИНА

I Преглед на дейността

„Слатина-Къра“ЕАД е учредено на основание Протоколно решение от 16.09.2010г. в резултат на преобразуване чрез отделяне на преобразуващото се дружество Слатина Булгарплод ЕАД. Към 31.12.2011г. собственик на Слатина-Къра ЕАД е „Рашев и партньори“ ООД, който притежава 100% от капитала на дружеството, а именно 100 000лева. разпределени на 10 000/десет хиляди/ поименни акции, на стойност 10/десет/ лева всяка. Седалището и адреса на управление е: град София, район Младост, бул".Проф.Цветан Лазаров" № 4-8.

Основната дейност на Слатина-Къра ЕАД е отдаване на собствени складови, търговски и хладилни площи под наем, находящи се на територията на град София..

Съгласно Закона за стоковите борси и тържищата и решение на Държавната комисия по стоковите борси и тържища с Протокол № 47/16.12.2010година, Дружеството осъществява тържищна дейност с пресни и преработени плодове и зеленчуци, храни от животински произход, малотрайни и трайни колбаси, хлебни изделия и други хранителни продукти, чрез отдаване на складови, търговски и хладилни площи под наем.

Дейността си като стоково тържище Слатина-Къра ЕАД осъществява в рамките на една база,находяща се на бул.Проф. Цветан Лазаров №4-8

В края на 2010г. в с.Капитан Андреево е създадена площадка с хале за вземане на проби за наличие на пестициди от транспортните средства превозващи плодове и зеленчуци влизаци на територията на страната респективно територията на европейския съюз на основание Регламент(ЕО) №901/2009 от 28.09.2009г. влязъл в сила на 01.01.2010г.

В началото на м.април 2011г. същата е закрыта заради промяна в нормативната уредба. По тази причина резултатите от тази дейност през 2011г.. не са от съществено значение.

Характеристика на персонала

В края на 2011 година Слатина-Къра ЕАД заетите работни места са 18 броя и включват:

Ръководни кадри	- 4 броя
Аналитични специалисти	- 1 броя
Приложни специалисти	- 1 броя
Помощен персонал	- 5 броя
Квалифицирани работници	- 2 броя
Нискоквалифицирани работници	- 5 броя

Административният персонал /ръководни кадри,аналитични и приложни

специалисти, помощен персонал/ са 11бр., в това число 7 бр. с висше и 4бр. със средно образование

Управленският състав в Слатина-Къра ЕАД се състои от:

Административен Директор
Заместник директор
Началник отдели - 2 броя
Главен счетоводител

Програмата за управление на персонала е насочена към усъвършенстването на организацията на труда, организацията на работната заплата, охраната на труда и квалификацията на персонала.

Организационно управленска структура

Дружеството е с едностепенна система на управление. Пред 2011 година се е управлявало от 3 членен Съвет на Директорите и Изпълнителен Директор. През 2011г. са начислени възнаграждения на съвета на директорите в общ размер на 130 хил.лв

Организационно-управленската структура включва:

Отдел „Експлоатация на тържищните площи“
Отдел „Поддръжка и Хигиена“
Отдел: „Счетоводен и човешки ресурси“

Обща характеристика на някои отдели в дейността на Дружеството:

I. Отдел „Експлоатация на тържищните площи“

Отделът осъществява цялостната дейност по използването на тържищните площи. Изготвя договорите за отдаване под наем на складовите помещения, хладилни камери, офиси и други площи влизачи в активите на Дружеството. Следи за своевременното издължаване на наемите от наемателите и осигурява спазване на изискванията по сключените договори. Изготвя програма за управление на отпадъците на територията на база „Къра“, която обхваща дейностите по тяхното събиране и транспортиране до депо за обезвреждане с нает сметосъбирачел камиион.

Извършва текущ контрол на фирмите -наемателки на Слатина - Къра" ЕАД във връзка с чл.52, ал.1, т.3 от ЗСБТ по установен протокол. Следи за спазване на „Правилника за организация дейността и охраната на тържището". Осъществява ежедневен оглед за спазване на реда за разтоварване на тирове и предотвратяване на задръствания и използване на свободните пространства за паркинг

Отделът изготвя и периодични справки според изискванията на РИОКОЗ, ДВСК, ДКСБТ, териториалните данъчни служби и други.

Ежедневно в отдела се събират и обработват данни, след което се изготвя информация за цените на едро на стоките, продавани на тържището и се изпраща попълнен информационен фиш по образец на Държавната комисия по стоковите борси и тържищата, съгласно изискванията на Закона за стоковите борси и тържищата.

За времето през което осъществява своята дейност през 2011 година общо в Слатина-Къра ЕАД средногодишната заетост на отделните видове площи в квадратни метри, е както следва:

	Наети	свободни	% заетост средногодишно
Покрити площи	14114,40кв.м.	4193,00кв.	77,10%
Хладилни камери	360,00кв.м.	40,00кв.м.	90,00%
Административна сграда	20кв.м.	20,00кв.м.	100,00%
Общо:	14494,40кв.м.	4233,00кв.	75,37%

Заетите площи към 31.12.2011 година са 13817,40кв.м.-73,78%, а към 31.12.2010 година заетите площи са 16549кв.м.т.е. 88,37%, което показва спад в заетостта.

Приходите реализирани от наеми за отчетната 2010 са в общ размер 223 хилв. или средномесечно 111,5хилв., а през 2011г. приходите от наем са в общ размер 1159хилв. или средномесечно 97хилв.

II.Отдел „Поддръжка и хигиена“

В отдела се извършват всички необходими дейности за Дружеството, свързани със следните направления:

- Поддръжка
- Хигиенно обслужване
- Информационно обслужване

Изпълнява програмата за управление на отпадъците на територията на база „Къра“, в частта на дейностите по тяхното събиране.

Организира и направлява дейностите по капитално строителство, реконструкция и модернизация на сградния фонд на Дружеството и извършване на основни и текущи ремонти.

Осъществява инвеститорски контрол, координира работата на различните строителни фирми, с които дружеството е сключило договори за ремонт и строителство.

В края на 2011г. се извърши изграждането на обект Пазар на търговци с хранителни продукти на дребно. Към 31.12.2011г. обектът не е введен в експлоатация, съответно не са реализирани приходи от експлоатирането му.

През 2011г. са извършени следните строителни и ремонтни работи:

- 1.Ремонт на сградния фонд – 21 хил.лв.
- 2.Изграждане Пазар на търговци с хранителни продукти на дребно – 55 хил.лв.
- 3.Текущи и аварийни ремонти – 24 хил.лв.

II. Събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2011 година. Настоящият финансов отчет е изготвен на 16.03. 2012 г.

Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване на 20.03.2012г.

Органът, одобрил годишния финансов отчет за публикуване е Съветът на директорите

Датата на одигореска заверка е 11.04.2012г.

Не са настъпили събития след датата на Годишният финансов отчет, които да налагат допълнителни корекции или оповестявания за годината, приключваща на 31 декември 2011г.

III. Перспективи за развитие на предприятието

Като следствие от икономическата криза и намаленото потребление настъпи отлив на клиенти, който още не е преодолян. Освен това на територията на столицата непрекъснато се строят и влизат в експлоатация новопостроени бази, предлагащи същите условия, което се отразява на общото търсене на площи и на потенциалните наши клиенти.

Независимо от влошената пазарна ситуация, резултатите от финансово икономическия анализ на предприятието са добри. Това предполага бъдещето развитие на дейността на Дружеството да остане в същата сфера.

Тъй като материалната база на дружеството е строена преди доста години и физическото и морално изхабяване е значително, ръководството предвижда през следващите години при финансови възможности да извърши ремонтно възстановителни дейности. Целта е да се подобри предлаганата услуга, да се повиши конкурентноспособността и повиши заетостта на площите, а като краен резултат да се повишат финансовите резултати от цялостната дейност.

IV. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейности не са извършвани през 2011г. и не се предвиждат.

V. Информация по реда на чл.187д и чл.247 от Търговския закон

През 2011г. не са извършвани придобивания или прехвърляния на собствени акции.

Дружеството има едностепенна система на управление. Съветът на директорите се състои от трима членове в състав: председател и двама члена. Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителен директор.

През 2011г. членовете на Съвета на директорите са получили възнаграждения в общ размер 173хил.лева.

Членовете на Съвета на директорите не са притежавали, придобивали и прехвърляли акции на дружеството.

През 2011г. не са сключвани договори с членовете на съвета и свързани с тях лица, които да излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено да се отклоняват от пазарните условия.

VI. Клонове на предприятието

В края на 2010г. в с.Капитан Андреево е създадена площадка с хале за вземане на проби за наличие на пестициди от транспортните средства превозващи плодове и зеленчуци влизайки на територията на страната респективно територията на европейския съюз на основание Регламент(ЕО) №901/2009 от 28.09.2009г. влязъл в сила на 01.01.2010г.

В началото на м.април 2011г. същата е закрыта заради промяна в нормативната уредба. По тази причина резултатите от тази дейност през 2011г. не са от съществено значение.

Предприятието няма юридически самостоятелни клонове.

VII. Финансови инструменти

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: *пазарен риск* (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), *кредитен риск*, *ликвиден риск* и *риск на лихвено-обвързаните парични потоци*. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние 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, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти изцяло неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута различна от националната валута и еврото.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото се създават нови тържища, което увеличава конкуренцията и спомага за засилване на тенденцията за намаляване на цените

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти. За ограничаване на риска относно паричните средства политиката на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни, пазарни условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви

Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

VIII. Финансово-счетоводен анализ

Слатина-Къра ЕАД ефективно започва дейност от 01.11.2010г. В настоящия раздел е изложена информация от баланса на Дружеството към 31.12.2011 година, както и информация от отчета за приходите и разходите за 2011 година. Изчислени са показателите за 2011г., но не е направено сравнение между стойностните показатели за 2011г. и 2010г., тъй като дейността на дружеството през 2010г. обхваща два месеца.

1. Показатели за рентабилност:

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на предприятието.

		В хил.лв.	
<u>Показатели/ Години</u>		<u>2011г.</u>	<u>2010г.</u>
1.Финансов резултат след данъци		107	
2.Нетни приходи от продажби		1718	313
3.Собствен капитал		2018	1911

№	КОЕФИЦИЕНТИ:	ИЗЧИСЛЕНИЯ:	2011г.	2010г.
---	--------------	-------------	--------	--------

Динамика в %

1 .Коефициент на рентабилност на Приходите от продажби	<u>Финансов резултат</u> Нет.р-р на прих.от прод.	0.063
2.Коефициент на рентабилност На собствения капитал	<u>Финансов резултат</u> Собствен капитал	0.053

Коефициентът на рентабилност на приходите показва каква печалба се формира от един лев приходи. За 2011 година от един лев приходи се формира 0.06 лева печалба.

Коефициентът на рентабилност на собствения капитал показва с един лев собствен капитал колко печалба се реализира и съответно какъв дял е текущата печалба от собствения капитал. За 2011г. това е 0.05лв.

2. Показатели за ефективност:

Показателите за ефективност са количествени характеристики за използване на ресурсите, характеризират ефективността на управление на ресурсите.

В хил.лева

<u>Показатели/Години</u>	<u>2011г.</u>	<u>2010г.</u>
1. Приходи общо	1725	314
2. Разходи общо плюс разходи за данъци	1618	268
3. Разходи общо	1601	263
4. Приходи за дейността	1725	314
5. Разходи за оперативната дейност	1599	263
6. Финансови приходи	0	0
7. Финансови разходи	2	0

№	КОЕФИЦИЕНТИ:	ИЗЧИСЛЕНИЯ:	2011г.	2010г.
<u>Динамика в %</u>				
1.	Коефициент на ефективност на разходите	<u>Общо приходи</u> общо разходи	1.077	
2.	Коефициент на ефективност На приходите	<u>Общо разходи</u> общо приходи	0.928	
3.	Коефициент на обръщаемост На оборотния капитал	<u>Приходи от продажби</u> Кр.Активи-Кр.Пасиви	-66.680	

Коефициентът на ефективност на разходите показва колко общо приходи са реализирани от един лева разходи. За 2011 година от един лев разходи са реализирани 1.08 лева приходи.

Коефициентът на рентабилност на приходите показва един лев приходи срещу колко разходи е постигнат. За 2011 година това е 0,93 лева.

Коефициентът на обръщаемост на оборотния капитал показва степента на неговата активност

3. Показатели за ликвидност

Показателите за ликвидност са количествени характеристики за използване на краткотрайните активи, показват възможностите на фирмата за изплащане на текущите си задължения

В хил.лв

<u>Показатели/Години</u>	<u>2011г.</u>	<u>2010г.</u>
1. Краткотрайни активи без бд.периоди – КА	41	107
2. Краткосрочни вземания – КА1	32	73
3. Краткосрочни инвестиции - КА2		
4. Парични средства – КА3	4	12
5. Краткосрочни задължения КЗ	144	124

№	КОЕФИЦИЕНТИ:	ИЗЧИСЛЕНИЯ:	2011г.	2010г.
<u>Динамика в %</u>				
1 .Коефициент на обща ликвидност		$\frac{КА}{К 3}$	0.285	
2.Коефициент на бърза ликвидност		$\frac{КА 1 + КА 2 + КА 3}{К 3}$	0.250	
3.Коефициент на абсолютна ликвидност		$\frac{КА 3}{К 3}$	0.028	

Анализът на общата ликвидност показва, че в края на 2011 година Дружеството е могло с наличните си краткотрайни активи да погаси 28.5% от краткосрочните си пасиви.

Коефициентът на бърза ликвидност - се доближава до стойността на коефициента на обща ликвидност, тъй като делът на краткосрочните вземания е най-голям – 25.0%.

Коефициентът на абсолютна ликвидност е с ниска стойност, тъй като свободните парични средства съставляват едва 9.76% от краткотрайните активи

4. Показатели за финансова автономност

Показателите за финансова автономност характеризират степента на финансовата независимост на Дружеството от кредитори и показват съотношението между собствения капитал и общия размер на всички източници.

		В хил.лв	
<u>Показатели/Години</u>		<u>2011г.</u>	<u>2010г.</u>
1. Собствен Капитал	СК	2018	1911
2. Пасиви	П	2363	2275

№	КОЕФИЦИЕНТИ:	ИЗЧИСЛЕНИЯ:	2011г.	2010г.
<u>Динамика в %</u>				
1 .Коефициент на финансова автономност		$\frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Пасиви}}$	0.854	
2.Коефициент на задлъжнялост		$\frac{П-СК}{\text{Пасиви}}$	0.146	

Анализът на финансовата автономност показва, че в края на 2011 година Дружеството е финансово независимо и процентът на привлечения капитал е много нисък. Дружеството осъществява дейността си изключително само със собствени средства, което показва неговата независимост от кредитори.

5. Показатели за структура

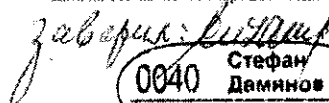
БАЛАНС
на
Име на дружеството: **СЛАТИНА-КЪРА ЕАД**

към 31 декември 2011 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година 1	предходна година 2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	3
Общо за група I.	3	3
III. Дълготрайни материални активи		
Земји и сгради, включително ограничени вещни права, в т.ч.	2 038	2 046
- земи	1 179	1 179
- сгради	859	867
Машини, производствено оборудване и апаратура	18	
Съоръжения и други	252	113
Общо за група III	2 308	2 159
IV. Отсрочени данъци	4	5
Общо за раздел "A"	2 315	2 167
B. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	5	22
Общо за група I	5	22
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	4	52
Други вземания, в т.ч.	28	21
- над 1 година	22	
Общо за група II	32	73
III. Парични средства и вкл.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	4	8
- в безплатни сметки (депозити)		4
Общо за група III	4	12
Общо за раздел "B"	41	107
В. Разходи за бъдещи периоди	7	1
Сума на активи (A+B+V)	2 363	2 275

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година 1	предходна година 2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	100	100
II. Резерв от изследователски разходи	23	23
III. Резерви		
Законови резерви	10	
Други резерви	1 742	1 742
Общо за група III	1 752	1 742
IV. Изплатена печалба (закупили от изплатени дивиденди, в т.ч.		
- неразпределена печалба	36	
Общо за група IV	36	
V. Текуща печалба (закупили)	107	46
Общо за раздел "A"	2 018	1 911
B. Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсия и други подобни задължения	6	7
Други провизии и сходни задължения	27	30
Общо за раздел "B"	33	37
В. Задължения		
Получени аванси, в т.ч.	23	
- до 1 година	23	
Задължения към доставчици, в т.ч.	45	39
- до 1 година	45	39
Други задължения, в т.ч.	244	288
- до 1 година	76	85
- над 1 година	168	203
- Към персонала в т.ч.	25	25
-- до 1 година	25	25
- Осигурителни задължения, в т.ч.	6	6
-- до 1 година	6	6
- Данъчни задължения, в т.ч.	33	23
-- до 1 година	33	23
Общо за раздел "B"	312	327
- до 1 година	144	124
- над 1 година	168	203
Сума на пасиви (A+B+V)	2 363	2 275

Дата на съставяне: 16 Март 2012 година

Завършил: 
0040 Стефан Дамьянов
Регистриран одитор

Заводител:



Съставител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
Име на дружеството: СЛАТИНА-КЪРА ЕАД

за 2011 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Разходи		
<i>I. Разходи за оперативна дейност</i>		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	888	115
а) суровини и материали	368	71
б) външни услуги	520	44
2. Разходи за персонала, в т.ч.	495	118
а) разходи за възнаграждения	445	104
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	50	14
- осигуровки, свързани с пенсии	30	8
3. Разходи за амортизация и обесценка, в т.ч.	109	13
а) разходи за амортизация и обесценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	109	13
- разходи за амортизация	109	13
4. Други разходи, в т.ч.	107	17
<i>Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)</i>	1 599	263
<i>II. Финансови разходи</i>		
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	2	
<i>Общо финансови разходи (5)</i>	2	
6. Печалба от обичайна дейност	124	51
<i>Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</i>	1 601	263
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	124	51
8. Разходи за данъци от печалбата	17	10
9. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		(5)
10. Печалба (10-8-9)	107	46
Всичко (Общо разходи +8+10)	1 725	314

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
B. Приходи		
<i>I. Нетни приходи от продажби</i>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	1 718	313
а) услуги	1 718	313
2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	3	
3. Други приходи, в т.ч.	4	1
<i>Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3)</i>	1 725	314
<i>Общо приходи (1 + 2 + 3)</i>	1 725	314
Всичко (Общо приходи)	1 725	314

Дата на съставяне: 16 Март 2011 година

Ръководител:



Съставител:

Зав. ерм.

0040 **Стефан Дамьянов**
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СЪБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
ИМЕ на дружеството "СТАТИНА-КЪРПА ЕАД"

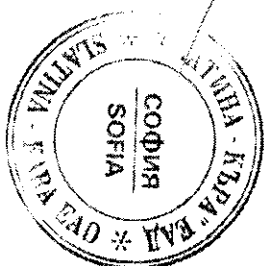
за 2011 година

Показатели	Записан капитал	Притоки от капитал	Резерв от погасявания отчисления	Резултат					Финансов резултат от капитал		Изходна част от капитала	Чиста собствен капитал
				Законни	Резерв, свързан с дълготрайни активи	Резерв, свързан с дълготрайни активи	Други резултати	Непредвидени разходи	Непредвидени разходи			
8	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Дато в началото на отчетния период	100		23				1 742			46	1 911	
2. Дато след промени в състоянието позитива и притока	100		23				1 742			46	1 911	
3. Финансов резултат за отчетния период										107	107	
4. Разпределение на печалбата, в т.ч.				10						(10)		
5. Други изменения в собствен капитал										46	(46)	
6. Сума към края на отчетния период	100		23	10			1 742	36		107	2 018	
7. Сумата капитал за края на отчетния период (6)	100		23	10			1 742	36		107	2 018	

Датум на издаване: 18 Май 2011 година

Ръководител:

Счетоводител:



За водач: *[Signature]*
0040 Стефан Дамьянов
Ремонтиран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
Име на дружеството: СЛАТИНА-КЪРА ЕАД

за 2011 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Препреден период		
	постъпления	платвания	нетен поток	постъпления	платвания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контракти	2 031	1 335	696	360	155	205
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		497	(497)		47	(47)
Платени и възстановени данъци от печелбата		22	(22)			
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	2 031	1 854	177	360	202	158
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		183	(183)		146	(146)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)		183	(183)		146	(146)
B. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				5	5	
Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)		2	(2)	5	5	
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	2 031	2 039	(8)	365	353	12
Д. Парични средства в началото на периода			12			
Е. Парични средства в края на периода			4			12
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 10 Март 2012 година

Ръководител



Съставител

заверил: 
0040 Стефан Дамянов
 Регистриран одитор

[illegible]

Page 2 of 2

Знаменитые 16 июля 2011 года

ප්‍රකාශන

06284879

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2011

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Слатина-Къра ЕАД е търговско дружество, регистрирано в България на основание Протоколно решение от 16.09.2010г. в резултат на преобразуване чрез отделяне на преобразуващото се дружество Слатина Булгарплод ЕАД и с адрес на управление: София – п.к.1574 бул. "Проф.Цветан Лазаров" № 4-8
ЕИК 201314365
ДДС № BG 201314365

1.1. Собственост и управление

Регистрираният капитал на дружеството е 100хил лева, разпределен в 10 000/десет хиляди/ броя (поименни)акции с номинална стойност 10лв. всяка. Записаният капитал е изцяло внесен.

Собственик на акционерния капитал на дружеството е „Рашев и партньори“ЕООД . притежаващо 100 % от акциите

Дружеството има едностепенна система на управление. Съветът на директорите се състои от трима членове в състав: председател и двама члена . Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителен директор

Към 31.12.2011г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 18 работници и служители (31.12.2010 г.: 5 броя).

1.2. Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва отдаване на собствени складови, търговски и хладилни площи под наем, находящи се на територията на град София

Всички данни във финансовия отчет за 2011 г. и сравнителната информация за 2010 г. са представени в хиляди левове, освен ако не е посочено друго. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е изготвен на 16 март 2012 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 20 март 2012 г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2011 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действашо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обосноваост на стопанските операции, сделки и процеси. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСФОМСП – с изискванията на Международните

стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне.

2.2. Сделки в чуждестранна валута

2.2.1 Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона на БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – към еврото в съотношение BGN 1.95583: EUR 1.

2.2.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват на месечна/годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца/годината.

Курсовите разлики, възникнали от уреждане на вземания и задължения във валута, както и от преоценка на валутни позиции в края на периода, се отчитат като текущи финансови приходи/разходи в отчета за приходите и разходите.

2.3. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив. Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно извадените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи

Годишна
амортизационна

	норма (в %)
• Сгради	4 %
• Машини и оборудване	30 %
• Компютърна техника	50 %
• Автомобили	25 %
• Транспортни средства без автомобили	10 %
• Офис обзавеждане	15 %
• ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

2.4. Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използване-то му по предназначение. След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
• Софтуер , права за ползване на софтуер	50 %
• Други ДНМА	15%

2.5 Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието.

Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на финансовите си активи в момента на покупката.

Кредити и вземания, възникнали в предприятието, са финансови активи, създадени посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са включени в състава на текущите активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като нетекущи. Предоставените кредити и вземанията се включват в счетоводния баланс в категорията на „търговски и други вземания” и парични средства и парични еквиваленти.

2.6. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали, продукция и стоки. Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. Готовата продукция и незавършеното производство се оценяват първоначално по производствена себестойност, която включва преките производствени разходи и дял общопроизводствени разходи. Общопроизводствените разходи се разпределят с използване на коефициенти за разпределение на базата на фактическия обем на производството, измерен в човекочасове или машиночасове. В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализуема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка“. Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода „средна претеглена цена/себестойност“.

Към 31.12.2011 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси.

Дружеството счита, че разликата между балансовата стойност на материалните запаси и тяхната пазарна цена не е съществена. Дружеството не е предоставило като обезпечение на свои задължения стоково-материални запаси.

2.7 Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка. Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка:

- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им; - обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация;

- прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

Към 31.12.2011 г. дружеството има търговски вземания със срок на възникване над една година за 360.00 лв. Не е извършвана обезценка на тези вземания към датата на финансовия отчет, тъй като ръководството на дружеството възнамерява да предприеме действия, които да гарантират тяхната събираемост, включително и чрез съдебни дела.

2.8. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни банкови сметки)

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%);
- получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансираща дейност.

2.9. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и 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, като се отчита 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.

2.10. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципа за начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси, курсови разлики при валутни разплащания.

2.11. Основен капитал и резерви

СЛАТИНА- КЪРА ЕАД като акционерно дружество е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Търговският закон предвижда задължение на дружеството да формира фонд „Резервен“ в чл. 246 /1/ на ТЗ. Източници на фонд „Резервен“ са:

1. най-малко 1/10 от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда стигнат 1/10 или по-голяма част от капитала, определена от устава;

2. средствата, получени над номиналната стойност на акциите и облигациите при издаването им;

3. сумата на допълнителните плащания, които правят акционерите срещу предоставени им предимства за акциите;

4. други източници, предвидени в устава или по решение на общото събрание.

Средствата на фонд „Резервен“ могат да се използват само за:

1. покриване на годишната загуба;

2. покриване на загуби от предходната година.

3. Когато средствата на фонд „Резервен“ надхвърлят 1/10 или определената от устава по-голяма част от капитала, по-големият размер може да бъде използван и за увеличаване на капитала.

Съгласно протокол на СД от 02.12 2011 г. са заделени 10000лв във фонд Резервен за сметка на неразпределената печалба от минали години, с което са изпълнени изискванията на чл.246/1/ на ТЗ.

През 2011 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър

2.12. Търговски задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.13. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2011 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в размер на 10 % върху облагаемата печалба (за 2010 г. ставката е също 10 %). При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят.

Към 31.12.2011 г. Дружеството е признало активи по отсрочени данъци

2.14. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползването право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми. Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

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

- неспазено предизвестие - брутно трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутно трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

2.15. Провизии

Провизии се признават когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на баланса за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен.

2.16. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

(а) Продажби на услуги

Дружеството предоставя наемни услуги чрез отдаване на собствени складови, търговски и хладилни площи под наем. Тези услуги се извършват при условията на договори с фиксирана цена, като срокът на договорите е обичайно тригодишен, като по изключение варира от една до десет години.

Приходът обикновено се признава пропорционално на периода, за който е сключен договора и съгласно договорните условия

2.17. Лизингови договори

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите остават у лизингодателя, се класифицират като експлоатационен лизинг. Плащанията по експлоатационните лизингови договори се признават като текущ разход в отчета за приходите и разходите през срока на лизинговия договор.

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите, произтичащи от собствеността върху активите, се прехвърлят на лизингополучателя, се класифицират като финансов лизинг. Дълготрайни материални активи, придобити в условията на финансов лизинг, се признават първоначално в баланса на лизингополучателя по по-ниската от стойността на минималните лизингови плащания и справедливата стойност на наетия актив. Отразява се задължение към лизингодателя в размер на общата сума на наемните вноски през срока на лизинга. Лихвите за целия срок на лизинга се признават първоначално в баланса като финансов разход за бъдещи периоди в размер на разликата между първоначалната оценка на лизинговия актив и задължението по лизинга. Придобитите в условията на финансов лизинг активи се амортизират на база полезен срок на използване на съответния актив. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихва) и полагаща се част от лизинговото задължение (главница). Разходите за лихви, свързани с лизинговия актив, се признават в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, чрез прилагане на метода на ефективният лихвен процент.

2.18. Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период над една година подлежат на текущ анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за доходи като загуба от обезценка.

Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години се третираят като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

Към 31.12.2011 г. ръководството е направило преглед на вземанията и на база на информацията, с която разполага е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	<i>2011</i> <i>BGN '000</i>	<i>2010</i> <i>BGN '000</i>
Услуги	1718	313
Общо	1718	313

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	<i>2011</i> <i>BGN '000</i>	<i>2010</i> <i>BGN '000</i>
Други приходи	4	1
Общо	4	1

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	<i>2011</i> <i>BGN '000</i>	<i>2010</i> <i>BGN '000</i>
Разходи за горива и енергия	214	35
Разходи за вода	21	3
Материали за ремонт,поддръжка,обзавеждане и др.	133	33
Общо	368	71

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	<i>2011</i> <i>BGN '000</i>	<i>2010</i> <i>BGN '000</i>
Комуникации (телефон, факс, поща)	35	3
Ремонт и поддръжка	24	4
Консултантски услуги	2	
Абонаменти	439	16
Наеми	16	7
Такси		1
Одит на финансов отчет	4	
Други		13
Общо	520	44

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	<i>2011</i> <i>BGN '000</i>	<i>2010</i> <i>BGN '000</i>
Разходи за текущи възнаграждения	448	74
Вноски по социалното осигуряване	51	7
Начислени суми за непозлзвани отпуски	-3	30
Начислени суми за осигуровки върху неизползвани отпуски	-1	7

Общо

495

118

8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Еднократни данъци	1	
Местни данъци и такси	36	6
Представителни разходи	11	1
Разходи за командировки	1	
Разходи несвързани с дейността	50	
Други	8	10
Общо	107	17

Други разходи включва дарения, разходи без документ, работно облекло

9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
<u>Отчет за приходите и разходите</u>		
Данъчна печалба /загуба/ за годината по данъчна декларация	172	100
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10%	17	10
	18	5
Разход за данъци върху печалбата		
Отсрочени данъци върху печалбата		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	-1	5
	-1	5
Общо	17	10
Общо разход за данъци върху печалбата		

10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ДМА са представени в самостоятелно приложение. Те са с балансова стойност към 31.12.2011 2308 х. /2159 х. към 31.12.2010/.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството са 110 хил. лв. (2010 г.: 113 хил. лв.).

11. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ДНМА са представени в самостоятелно приложение. Те са с балансова стойност към 31.12.2011 3 х. /3 х. към 31.12.2010/.

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Вземания от клиенти по продажби	4	44
Депозити към доставчици	22	8
Аванси към доставчици		21
Други	6	
Предплатени разходи за бъдещи периоди	32	73
Общо		

Вземанията от клиенти представляват вземания по продажби на услуги..

Предплатените разходи за бъдещи периоди включват:

- Предплатен наем

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Парични средства в брой	4	8
Парични средства в разплащателни сметки		4
Общо	4	12

Наличните към 31 декември парични средства са налични в каса и по сметки на дружеството в Райфайзенбанк АД.

Паричните средства са разпределени:

- в лева – 4 х. лв. (31.12.2010 г.: х. лв.);
- във валута - няма

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Основен акционерен капитал	100	100
Законови резерви	10	
Преоценъчен резерв	23	23
Други резерви	1742	1742
Неразпределена печалба	36	46
Текуща печалба /загуба/	107	
Общо	2018	1911

Основен акционерен капитал

Към 31.12.2011 г. регистрираният акционерен (дружествен) капитал на СЛАТИНА КЪРА ЕАДАД възлиза на 100 х. лв., разпределени в 10 000 акции с номинална стойност 10 лв. за една акция.

Преоценъчният резерв е формиран от:

- преоценъчен резерв на земя – 11х.лв.
- преоценъчен резерв на сгради – 12х.лв.

15. ОТСРОЧЕНИ ДАГЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обектите	Временна	Данък	Временна	Данък
	разлика		разлика	
	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2010
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Начисления за отпуски	27	3	30	3
Начисления за осигуровки	6		7	1
Доходи на ф.л.	10	1	10	1
Общо пасиви по отсрочени данъци	43	4	47	5

Признати са отсрочени данъчни активи, които не са били признати в 2010 г. върху:

Описание на обектите	Временна	Данък	Временна	Данък
	разлика		разлика	
	31.12.2010	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Начисления за отпуски	5	1		
Общо	5	1		

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2011	31.12.2010
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици от страната	45	39
Задължения към клиенти – аванси и депозити	195	203
Други	8	31
Общо	248	273

Задълженията към доставчици в страната са текущи.

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАГЪЦИ

	31.12.2011	31.12.2010
	BGN '000	BGN '000
Местни данъци и такси	13	
ДДС	11	10
Данъци върху доходите на физическите лица	3	3
Корпоративен данък	6	10
Общо	33	23

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството не са извършени ревизии и проверки.

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала включват:

	31.12.2011	31.12.2010
	BGN '000	BGN '000
Текущо задължение за възнаграждения	25	25
Задължения по неизползвани компенсиреми отпуски	27	30
Задължения за социални осигуровки	4	4
Задължения за здравно осигуряване	2	2
Общо	58	61

19. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: *пазарен риск* (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), *кредитен риск*, *ликвиден риск* и *риск на лихвено-обвързаните парични потоци*. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние 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, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти изцяло неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута различна от националната валута и еврото.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото се създават нови тържища, което увеличава конкуренцията и спомага за засилване на тенденцията за намаляване на цените.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти. За ограничаване на риска относно паричните средства политиката на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни, пазарни условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви.

Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица на СЛАТИНА – КЪРА ЕАД са:

Свързани лица	Обстоятелства за свързаност
1. Рашев и партньори ООД	– 100% от капитала.

През 2011 г. Не са реализирани сделки със свързаните лица

21. Възнаграждения на административно- управленския персонал

Структурата на управленския персонал е оповестен в Приложение 1.1.

	31.12.2011	31.12.2010
	BGN '000	BGN '000
Заплати и други краткосрочни доходи	<u>173</u>	<u>29</u>

29. Възнаграждение на одиторите

Съгласно чл. 38/5/ на Закона на счетоводството когато годишният финансов отчет подлежи на независим финансов одит, в приложението се оповестяват начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за: независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита. В приложението на консолидирания финансов отчет се оповестява по аналогичен начин информацията, посочена в изречение първо, по отношение на предприятията,

включени в консолидацията.

31.12.2011
BGN '000

31.12.2010
BGN '000

4

Независим финансов одит

30. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2011 година. Настоящият финансов отчет е изготвен на 16.03. 2012 г.

Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване на 20.03.2012г.

Органът, одобрил годишния финансов отчет за публикуване е Съветът на директорите

Датата на одиторска заверка е 11.04.2012г.

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2011.

Дата на съставяне на ГФО 16.03.2012

Съставител:

/Велислава Антонова Димитрова/

Ръководител:

/Размиг Керопов



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**ДО ЕДНОЛИЧНИЯ АКЦИОНЕР на
" СЛАТИНА - КЪРА " ЕАД****Доклад върху финансовия отчет**

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на
" СЛАТИНА - КЪРА " ЕАД („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 съществени счетоводни политики и другите
пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността 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, се носи от ръководството на дружеството. Тази
отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен
контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които
да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на
грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този
финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен
в съответствие с професионалните изисквания на 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 неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия 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
предприятието, 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 предприятието. 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.

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

Одиторско мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "СЛАТИНА - КЪРА" ЕАД, към 31 декември 2011 година, 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.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството. Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение, годишният доклад за дейността по отношение на съществените аспекти на историческата финансова информация е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2011 г.

Стефан Дамянов
Регистриран одитор

11.04.2012 год.
гр. София

0040 Стефан
Дамянов
Регистриран одитор