Счетоводен Баланс

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща год.	Предходна год.		Текуща год.	Предходна год.
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
III. Дългосрочни финансови активи			I. Записан капитал	2850	2850
1. Акции и дялове в предприятия от група	2836	2836	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Общо за група III:	*2836*	*2836*	-непокрита загуба	(6)	(5)
IV. Отсрочени данъци	*1*	*1*	*Общо за група V:*	(6)	*(5)*
Общо за раздел Б:	***2837***	***2 837***	VI. Текуща печалба (загуба)	(2)	(1)
В. Текущи (краткотрайни) активи			***Общо за раздел А:***	***2842***	***2844***
II. Вземания			**В. Задължения**		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	23	23	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	1
Общо за група II:	*23*	*23*	до 1 година	1	1
IV. Парични средства, в т.ч:	12	13	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	29	28
-в брой	-	-	до 1 година	29	28
-в безсрочни сметки (депозити)	12	13	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	***30***	***29***
Общо за група IV:	*12*	*13*	до 1 година	30	29
Общо за раздел В:	***35***	***36***			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	2872	2 873	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	2872	2873

Изготвил: _____
/Весела Сергиева/

Управител: _____
/Антон Шимани/

Дата: 20.02.2013 г.

Отчет за приходите и разходите

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща год.	Предходна год.		Текуща год.	Предходна год.
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2	1	1. Нетни приходи от продажби	-	-
б) външни услуги	2	1	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)*	-	-
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	*2*	*1*	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	*2*	*1*	*Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)*	-	-
			8. Загуба от обичайна дейност	2	1
			10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	2	1
			11. Загуба (10+ред11 и 12от раздел А)	2	1
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 +13)	**2**	**1**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**2**	**1**

Изготвил: _____
/Весела Сергиева/

Управител: _____
/Антон Шимани/

Дата: 20.02.2013 г.

Отчет за паричните потоци

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъп-ления	Плаща-ния	Нетен поток	Постъп-ления	Плаща-ния	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контагенти	-	(1)	(1)	-	-	-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	-	(1)	(1)	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	-			-	-	-
	-	(1)	(1)	-	-	-
Д. Парични средства в началото на периода			13			13
Е. Парични средства в края на периода			***12***			***13***

Изготвил: _____
/Весела Сергиева/

Управител: _____
/Антон Шимани/

Дата: 20.02.2013 г.

Отчет за собствения капитал

Показатели	Записан капитал	Финансов резултатот минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	2850	-	(5)	(1)	2844
6. Финансов резултат за текущия период		-	-	(2)	(2)
10. Други изменения в собствения капитал		-	(1)	1	-
11. Салдо към края на отчетния период	2850	-	(6)	(2)	2842
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	2850	-	(6)	(2)	2842

Изготвил: _____
/Весела Сергиева/

Управител: _____
/Антон Шимани/

Дата: 20.02.2013 г.

Пояснения

1 Обща информация

Наименованието, под което дружество извършва дейността си е "Теспис България" ЕООД. Съгласно Търговския закон, дружеството е дружество с ограничена отговорност. Дружеството се управлява и представлява от Антон Шимани – Управител.

Седалището на дружество е в Република България, град София, Община Средец. Адресът на управление и данъчния адрес е гр. София, район Средец, ул. "Княз Александър I Батенберг" № 4, ет.2

Към датата на подаване на отчета дружеството няма открити клонове.

Предметът на дейност на дружеството обхваща: покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел отдаването им под наем и/или продажба, както и всяка друга дейност, незабранена от закона.

Дружеството е учредено без определен срок.

Капиталът на дружеството е в размер на 2 850 000 (два милиона и осемстотин и петдесет хиляди лева). Едноличен собственик на капитала е „Теспис" ГМБХ, Австрия.

Към датата на отчета в "Теспис България" ЕООД няма зает персонал.

2 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФО за МСП/.

Финансовият отчет към 31 декември 2012 г. е одобрен и приет от Съдружниците на 18.03 2013 г.

3 Счетоводна политика

3.1 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу.

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципите за оценка за всеки вид активи, пасиви, приходи и разходи съгласно НСФО за МСП. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовите отчети. Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на действащо предприятие.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовите отчети, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

3.2 Инвестиции в дъщерни дружества

Дъщерни са тези дружества, които се намират под контрола на Дружеството. Контролът върху дъщерните дружества се изразява във възможността да се ръководи финансовата и оперативната политика на дъщерното дружество така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му. В самостоятелните финансови отчети на Дружеството, инвестициите в дъщерни дружества, са отчитани по себестойност.

3.3 Сделки в чуждестранна валута

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв). Това е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). 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 доходите.

3.4 Приходи и разходи

През годината дружеството не е реализирало приходи.

Оперативните разходи се признават в Отчета за доходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.

Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

3.5 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за доходите за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията на имоти, машини, съоръжения и оборудване се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Сгради 25 години
- Компютри 2 години
- Машини 3 години
- Транспортни средства 10 години
- Автомобили 4 години
- Стопански инвентар 6-7 години
- Други 6-7 години

Избраният праг на същественост за имоти, машини, съоръжения и оборудване на Дружеството е в размер на 700 лв.

3.6 Тестове за обезценка на нематериалните активи и имоти, машини, съоръжения и оборудване

При изчисляване на обезценката Дружеството дефинира най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци – единица, генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други на база единица, генерираща парични потоци.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелства индикират, че тяхната балансова стойност може да не бъде възстановена.

Когато възстановимата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, е по-ниска от съответната балансова стойност, последната следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка. За да определи възстановимата стойност, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, са пряко свързани с последния одобрен прогнозен бюджет на Дружеството, коригиран при необходимост, за да бъде изключено влиянието на бъдещи реорганизации и значителни подобрения на активите. Дисконтовите фактори се определят по отделно за всяка една единица, генерираща парични потоци, и отразяват рисковия профил, оценен от ръководството на Дружеството.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се разпределят в намаление на балансовата сума на активите от тази единица пропорционално на балансовата им стойност. Ръководството на Дружеството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Призната в минал период обезценка се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

3.7 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обращаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

3.8 Собствен капитал и плащания на дивиденти

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на дяловете.

Неразпределената печалба включва текущия финансов резултат, посочен в Отчета за доходите, както и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

Дивидентите, платими на съдружниците на Дружеството, се признават, когато дивидентите са одобрени на Събрание на съдружниците.

3.9 Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми, търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за доходите.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

4 Инвестиции в дъщерни дружества

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни дружества:

Име на дъщерното дружество	2012 '000 лв.	участие %	2011 '000 лв.	участие %
Брайт 77 ЕООД	2836	100	2836	100
	2836		**2836**	

Дружеството е регистрирано в България и е отразено във финансовия отчет на Дружеството по метода на себестойността.

Дъщерното предприятие „Брайт 77" ЕООД не е регистрирано на публична борса и поради тази причина не може да бъде установена справедливата му стойност.

5 Парични средства

Паричните средства включват следните компоненти:

	2012 '000 лв	2011 '000 лв
Парични средства в банки	12	13
	12	**13**

6 Собствен капитал

6.1 Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е в размер на 2 850 000 (Два милиона осемстотин и петдесет хил. лева) и е изцяло внесен.

7 Търговски задължения

	2012 '000 лв	2011 '000 лв
Ес Ви Ейч консулт ООД	1	1
	1	**1**

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

8 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на дружеството са Теспис ГМБХ и дъщерно дружество „Брайт 77" ЕООД.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми се изплащат по банков път.

Задължения към свързани лица

	2012 '000 лв	2011 '000 лв
Теспис ГМБХ	29	28
	29	**28**

Задълженията към Теспис ГМБХ, представляват допълнителни вноски на собственика за финансиране на дейността.

Вземания от свързани лица

	2012 '000 лв	2011 '000 лв
Брайт 77 ЕООД	23	23
	23	**23**

Вземанията от Брайт 77 ЕООД, представляват допълнителни вноски на собственика – Теспис България ЕООД - за финансиране на дейността.

9 Условни активи и условни пасиви

През годината не са предявени различни гаранционни и правни искове към Дружеството.

10 Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен и кредитен риск. Въпреки това Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

10.1 Валутен риск

Сделките на Дружеството се осъществяват в български лева и промените във валутните курсове не оказват влияние върху дейността му.

10.2 Лихвен риск

Политиката на „Теспис България" ЕООД е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Към 31 декември 2012 г. Дружеството не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти, тъй като през годината не е получавало финансиране.

10.3 Кредитен риск

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

11 Събития след датата на баланса

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от Борда на Директорите за публикуването на финансовия отчет, 18.03.2013 г.