

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
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	130	130
I. Нематериални активи			Общо за група IV:	130	130
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	2	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(302)	(68)
4. Ремонти на наети активи	56	80	-непокрита загуба	(302)	(68)
Общо за група I:	57	82	Общо за група V:	(302)	(68)
II. Дълготрайни материални активи			VI. Текуща печалба (загуба)	(204)	(234)
1. Транспортни средства	-	56	Общо за раздел A:	(376)	(172)
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	12	37	B. Задължения		
3. Съоръжения и други	34	38	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	71
Общо за група II:	46	131	до 1 година	-	16
IV. Отсрочени данъци	53	32	над 1 година	-	55
Общо за раздел Б:	156	245	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	40	19
B. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	40	19
I. Материални запаси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	1	3
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	23	21	до 1 година	1	3
-стоки	23	21	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	191	-
Общо за група I:	23	21	до 1 година	191	-
II. Вземания			8. Други задължения, в т.ч.	361	402
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3	1	до 1 година	103	176
			над 1 година	258	226
4. Други вземания, в т.ч.:	21	21	-към персонала, в т.ч.:	11	10
над 1 година	20	20	до 1 година	11	10
Общо за група II:		22	-осигурителни задължения, в т.ч.:	4	4
IV. Парични средства, в т.ч.:	13	19	до 1 година	4	4
-в брой	11	14	-данъчни задължения, в т.ч.:	6	5
-в безсрочни сметки (депозити)	2	5	до 1 година	6	5
Общо за група IV:	13	19	Общо за раздел B, в т.ч.:	593	495
Общо за раздел B:	60	62	до 1 година	335	214
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	16	над 1 година	258	281
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	217	323	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	217	323

Съставил:
 / Весела Сергиева-Вълчева /
 Дата на съставяне: 23.03.2012 г.

Ръководители: /К. Керкова/
 /Т. Атанасов/

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		а		1
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	292	266	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	746	620
а) суровини и материали	70	44	б) стоки	729	617
б) външни услуги	222	222	в) услуги	17	3
			4. Други приходи	7	-
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	192	140	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	753	620
а) разходи за възнаграждения	163	120	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	753	620
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	29	20	10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	225	259
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	81	78	11. Загуба (10+ред11 и 12от раздел А)	204	234
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	81	78			
-разходи за амортизация	81	78			
5. Други разходи, в т.ч.:	390	383			
а) балансова стойност на продадените активи	382	366			
б) други	8	17			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	955	867			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	23	12			
Общо финансови разходи (6 + 7)	23	12			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	978	879			
11. Разходи за данъци от печалбата	(21)	(25)			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 +13)	957	854	Всичко (Общо приходи + 11)	957	854

Съставил:.....
 / Весела Сергиева-Вълчева /

Управители:
 / К. Керкова /

Дата на съставяне: 23.03.2012 г

/Т. Атанасов/

Отчет за паричните потоци

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	896	834	62	754	792	(38)
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	191	(191)	-	140	(140)
8. Други парични потоци от основна дейност	-	-	-	-	1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	896	1025	(129)	754	933	(179)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	10	(10)	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	10	(10)	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	118	1	117	55	58	(3)
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	55	28	27	220	-	220
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	3	(3)	-	2	(2)
5. Плащания на задължения по лизингови договори	-	8	(8)	-	28	(28)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	173	40	133	275	88	187
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1069	1075	(6)	1029	1021	8
Д. Парични средства в началото на периода			19			11
Е. Парични средства в края на периода			13			19

Съставил:
 / Весела Сергиева-Вълчева /

Дата на съставяне: 23.03.2012 г.

Ръководители:
 / К. Кереева /

 / Т. Атанасов /

Отчет за промените в собствения капитал

Показатели	Записан капитал	Финансов резултатот минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви	Неразпределена печалба	Напокрита загуба		
а	1	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	130			(302)		(172)
6. Финансов резултат за текущия период					(204)	(204)
11. Салдо към края на отчетния период	130			(302)	(204)	(376)
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	130			(302)	(204)	(376)

Съставил:
 / Весела Сергиева-Вълчева /

Ръководител:
 / К. Керекова /

.....
 /Т. Атанасов/

Дата на съставяне: 23.03.2012 г.

Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

Съгласно Търговския закон, дружеството е регистрирано като дружество с ограничена отговорност. Дружеството се управлява и представлява от Калина Венциславова Керекова и Тодор Атанасов Людмилов – Управители.

Седалището на дружество е в Република България, гр.София 1360, ул."Андрей Германов" 11
Адресът на управление е в Република България, гр.София 1360, ул."Андрей Германов" 11
Телефон: 02/9845186 , e-mail - vsergieva@svhconsult.com

Към датата на подаване на отчета дружеството има открити две бирарии в гр. София и в гр. Пловдив.

Дружеството е учредено без определен срок.

Капиталът на дружеството е в размер на 130 000 (Сто и тридесет хиляди лева), разпределен в 100 /сто/ дяла по 1300 /хиляда и триста/ лева, собственост на български физически и юридически лица.

Предметът на дейност на дружеството обхваща: Ресторантьорство, търговско представителство и агентство, производство, транспортна , туристическа дейност, консултантски услуги, покупки на стоки с цел продажба в първоначален или обработен вид.

Към датата на отчета в „Юротим Ейлхаус“ ООД са заети 32 души на трудови договори и един човек на Договор за управление и контрол.

2 Счетоводна политика

2.1 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 (СС) приети с ПМС № 46 от 21.03.2005 г., изменени и допълнени съгласно ПМС № 251 от 17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 година.

2.2 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики прилагани при изготвянето на тези финансови отчети 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 пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

2.3 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на СС 21 Ефекти от промени във валутните курсове.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

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 фиксинг 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.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

2.4 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

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

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едно - временно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход. Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Приходите по дългосрочни договори за строителство се признават на базата на дела на завършеното строителство към датата на баланса (СС 11 Строителни договори).

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия при признаване на съответния приход. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението. Получените дивиденди, с изключение на тези от инвестиции в асоциирани дружества, се признават в момента на тяхното разпределение.

2.5 Получени заеми

Всички разходи по заеми се отразяват в момента на възникването им. При първоначалното им признаване заемите се отразяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката. Последващото оценяване на заемите се извършва по амортизируема стойност. Разликите между сумата на получените заеми, нетно от разходите по сделката, и стойността на изплащане се признават в Отчета за приходи и разходи за периода на заема, като се използва методът на ефективната лихва.

2.6 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на неговата покупна цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

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

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- софтуер 2 години
- други 7 години

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

2.7 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи 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 по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието 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.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговия срок е по-кратък.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Сгради 25 години

- | | |
|------------------------|----------|
| • Машини | 3 години |
| • Транспортни средства | 4 години |
| • Стопански инвентар | 7 години |
| • Компютри | 2 години |
| • Други | 7 години |

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

2.8 Отчитане на лизинговите договори

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 съществените рискове и възнаграждения от собствеността на наетия актив.

Активите придобити при условията на финансов лизинг се амортизират в съответствие с изискванията на СС 16 или СС 38.

Всички останали лизингови договори се считат за експлоатационни оперативни лизингови договори. Оперативните лизингови плащания се признават като разходи за външни услуги по линейния метод.

.

2.9 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците генериращи парични потоци се преглеждат за наличие на обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив базирана на пазарни условия и стойността в употреба.

2.10 Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории: кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството.

Търговските вземания се обезценяват когато е налице обективно доказателство че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.11 Материални запаси

Материалните запаси включват материали и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи свързани с доставката им. Финансовите, административните, извънредните и разходите за продажба не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси, преди обезценката.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода на конкретната идентификация на стойността на материалните запаси.

При продажба на материалните запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.12 Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода, за периода за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди.

Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходи и разходи за периода. Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви дължаща се на промяна в справедливата стойност на активи или пасиви, която е отразена директно в капитала – такива като преоценка на земя – се отразяват директно в капитала.

2.13 Пари и парични еквиваленти

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

2.14 Капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на издадените дялове.

2.15 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 компенсация с акции или с дялове от собствения капитал.

2.16 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови заеми и овердрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

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 приходи и разходи.

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

Дивидентите платими на съдружниците на Дружеството се признават, когато дивидентите са одобрени от Общото събрание.

2.17 Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата призната като провизия представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка, Дружеството взема под внимание рисковете и степента на несигурност заобикаляща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

3 Дълготрайни материални, нематериални и финансови актив

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)		
a	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
I. Нематериални активи											
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни активи	5	2	-	7	7	(3)	(3)	-	(6)	(6)	1
4. ремонти на наети активи	137	5	-	142	142	(57)	(29)	-	(86)	(86)	56
Общо за група I:	142	7	-	149	149	(59)	(32)	-	(92)	(92)	57
II. Дълготрайни материални активи											
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	85	-	-	85	85	(49)	(24)	-	(73)	(73)	12
3. Съоразения и други	53	3	-	56	56	(13)	(9)	-	(22)	(22)	34
4. Транспортни средства	66	-	66	-	-	(10)	(16)	26	-	-	-
Общо за група II:	204	3	66	141	141	(72)	(49)	26	(95)	(95)	46
IV. Отсрочени данъци	32	21	-	53	53	-	-	-	-	-	53

Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	378	31	66	343	343	(131)	(131)	26	(187)	(187)	156
--	-----	----	----	-----	-----	-------	-------	----	-------	-------	-----

4 Лизинг

4.1 Финансов лизинг

Дружеството има сключени договори за финансов лизинг за Обзавеждане на ресторант и автомобил. През 2011 г. задължението към „Ти Би Ай лизинг“ по договор за покупка на ресторнтско оборудване е напълно изплатен .

Лизинговият договор за покупката на автомобила е прекратен и активът е продаден.

Бъдещите минимални лизингови плащания в края на текущия и предходния отчетен период са както следва:

	До 1 година ‘000 лв	Над 1 година ‘000 лв	Общо ‘000 лв
Към 31 декември 2010 г.			
Бъдещи плащания	16	55	71
Разходи за бъдещи периоди	(2)	(10)	(12)
Нето задължение по договори за финансов лизинг	14	45	59
Към 31 декември 2011 г.			
Бъдещи плащания	-	-	-
Разходи за бъдещи периоди	-	-	-
Нето задължение по договори за финансов лизинг	-	-	-

5 Материални запаси

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Стоки	23	21
	23	21

6 Заеми

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
М и М Секюрити ЕООД	200	200
Атанас Николов Ванков	58	-
	258	200

7 Търговски вземания

Най-значимите търговски вземания към 31 декември 2011 г. са както следва:

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
М и М Милицер и Мюнх БГ ООД	1	-
Други	2	1
	3	1

Търговските вземания са дължими в срок от 60 дни и не съдържат ефективна лихва. Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Ръководството на Дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск, тъй като търговските вземания се състоят от голям брой отделни клиенти.

8 Други вземания

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Предоставен депозит - „Августин Пейчинов” ООД	5	5
Предоставен депозит – „Маркет Сентър Инвест” ЕООД	15	15
ДДС за възстановяване	1	-
Ти Би Ай лизинг	-	1
	21	21

9 Разходи за бъдещи периоди

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Финансови разходи за бъдещи периоди	-	12
Застраховки	1	4
	1	16

10 Капитал

10.1 Основен капитал

Основен капитал на Дружеството се състои от дялове с номинална стойност в размер на 1300 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:

	2011 Брой дялове	2011 %	2010 Брой дялове	2010 %
Фирма „Юротим“ ООД	33	33	33	33
Фирма „Астифуд“ ЕООД	27	27	27	27
Момчил Людмилов Атанасов	15	15	15	15
Тодор Людмилов Атанасов	15	15	15	15
Людмил Василев Халваджийски	10	10	10	10
	100	100	100	100

11 Персонал

Задълженията към персонала и осигурителни задължения, представени в баланса се състоят от следните пера:

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Задължения за заплати към персонала	11	10
Задължения за социални осигуровки	3	3
Задължения за здравни осигуровки	1	1
	15	14

12 Задължения към доставчици

Най-значимите търговски задължения към 31 декември 2010 г. са както следва:

	2011 ‘000 лв	2009 ‘000 лв
ЧЕЗ Електро България АД	2	2
М и М Секюрити ЕООД	16	-
Винтайм ООД	-	3
Автустин Пейчинов ЕООД	3	-
Еврогиг 73 ООД	1	-
София брю ООД	3	-
Маркет Сентър Инвест ЕООД	1	-
Чез Електро България АД	2	-
Ъмбрела ООД	-	1
Променидж ООД	-	8
Други	12	5
	40	19

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

13 Данъчни задължения

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Задължения по ЗДДС	4	4
Задължения по ЗДДФЛ	1	1
	5	5

14 Други задължения

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Людмил Халваджийски	37	37
Момчил Атанасов	45	45
	82	82

15 Разходи за суровини и материали

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Разходи за канцеларски материали	1	-
Оборудване под прага на същността	14	2
Консумативи за ресторантите	38	29
Гориво и други разходи за автомобили	11	10
Други	6	3
	70	44

16 Разходи за външни услуги

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Електроенергия	45	38
Вода	6	4
Разходи за телефони и интернет	4	3
Топлинна енергия	1	-
Наеми	106	113
Застраховки	4	8
Разходи по сключени договори	14	14
Счетоводни услуги	17	12
Реклама	1	5
Други	24	25
	222	222

17 Други разходи

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Разходи по командировки	7	-
Представителни разходи	-	1
Пътен данък	1	-
Разходи при отписване на актив	-	16
	8	17

18 Разходи за лихви

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Разходи за лихви, свързани с:		
- финансови лизинги	8	4
- лихви по заем	12	6
Разходи за лихви	20	10

19 Други финансови приходи и разходи

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Други разходи за по финансови операции - комисионни	3	2
	3	2

20 Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2010 г.: 10 %) и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходи и разходи могат да бъдат представени както следва:

	2011 ‘000 лв		2010 ‘000 лв	
Финансов резултат за периода преди данъци	(225)		(259)	
Данъчна ставка	10%		10%	
Очакван разход за данък	-		-	
	Базисна сума	Данъчен ефект при 10%	Базисна сума	Данъчен ефект при 10%
Приходи неподлежащи на данъчно облагане съгласно данъчната декларация				
- данъчни амортизации	(81)	(8)	(78)	(8)
- данъчна стойност на отписаните активи	(49)	(5)	-	-
- Изплатени доходи на физ. лица съгл чл. 42 ЗДДФЛ	(2)	-	-	-
Разходи непризнати за данъчни цели съгласно данъчната декларация				
- счетоводни амортизации	81	8	2	-
- счетоводна стойност на отписаните активи	49	5	78	8
- Разходи непризнати за данъчни цели	3	-	-	-
- Разходи от лихви от слаба капитализация	12	1	-	-
Разход за данък, нетно	-		-	
-Състоящ се от:				
Текущ разход за данък				
- възникване или обратно проявление на данъчни временни разлики		(21)		(26)

21 Сделки с предприятия от група

Свързаните лица на Дружеството включват сделки за продажби на стоки с дружеството „Пети океан“ ООД, „Астифуд“ ЕООД, и „Юротим“ ООД.

21.1 Задължения към асоциирани предприятия

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
- „Астифуд“ ЕООД	56	2
- „Юротим“ ООД	135	55
	191	56

21.2 Сделки с асоциирани предприятия

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

	2011 ‘000 лв	2010 ‘000 лв
Покупки на стоки :		
- покупки на стоки от „Пети океан“ ООД	94	88
- покупка на стоки от „Астифуд“ ЕООД	-	1
- покупка на стоки от „Юротим“ ООД	4	2
	98	91

22 Политика на ръководството по отношение управление на риска

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

23 Валутен риск

Дружеството не е получило кредити от финансови институции в чуждестранна валута. Поради това Дружеството не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

24 Кредитен риск

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

25 Събития настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Съставил:.....
/ Весела Сергиева-Вълчева /

Управители:
/ К. Керкова /
.....
/ г. Атанасов /

Дата на съставяне: 23.03.2012 г.