" ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ " ЕАД

Годишен доклад за дейността и финансов отчет

31декември 2011 год.

„ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ" ЕАД

Съдържание

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ.....1

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....2

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР.....10

БАЛАНС.....12

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ.....13

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....14

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....15

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ.....16

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.....17

ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ" ЕАД

Обща информация

Съвет на директорите

Иво Костадинов Кемалов-Председател
Жан Василев Виденов
Мария Иванова Стоева
Спас Георгиев Гърневски
Валентина Златанова Семерджиева

Изпълнителен директор

Мария Иванова Стоева
Спас Георгиев Гърневски

Адрес:

Гр.Пловдив, ул.Задруга №18

Правен консултант

Иво Костадинов Кемалов

Обслужващи банки

ИНВЕСТБАНК АД
ПИБ

Одитор

Валентина Вълева Узунова

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ" ЕАД гр.ПЛОВДИВ

ПРЕЗ 2011 год.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33, ал.1 от Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Този финансов отчет е одитиран от д.е.с.Валентина Вълева Узунова

Във връзка с приключване на финансовата 2011 год. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2011 год.

Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2011 год. и приключва на загуба от дейността в размер на 227788.07 лв. и амортизационни отчисления 253279,03 лв., не е формирано задължение за корпоративен данък върху печалбата.

1. Информация за дружеството:

"Евро трейд консулт" е еднолично акционерно дружество, регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело 1270/2007 год.
Капиталът на дружеството е в размер на 6636000 лева, разпределен в 13272 броя акции на приносител с номинална стойност 500 лева. Държател на акциите към 31.12.2011 год. е ЕКИУ Пловдив, който е и учредител на дружеството.

През 2011 год. е извършена промяна в размера на капитала – увеличение с 1 000 000 лева, чрез издаване на нови 2000 броя акции на приносител с номинал 500 лева.

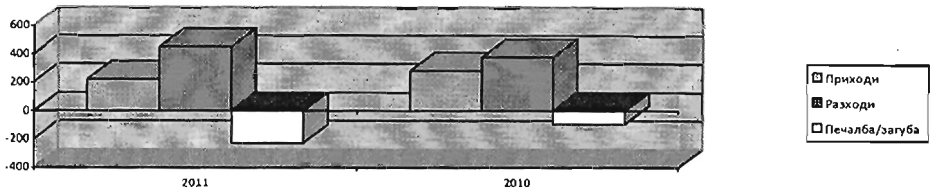
2. Преглед на дейността:

Основната дейност на дружеството според устава му е: Строителство на административни и жилищни сгради с цел отдаване под наем, туристическа, издателска дейност, консултантски и програмни услуги.
Дейността се осъществява в Административна сграда - «Разширение на ЕКИУ» Пловдив, собственост на дружеството. Средно списъчния състав на персонала през 2011 година е 7 бр. /спрямо 8 бр. за 2010 година.

3. Резултати от дейността:

Резултатите от дейността на Дружеството за 2011 год. са отрицателни - реализирана е загуба през 2011 год. е в размер на 227926,77 лева. Загубата се дължи основно на начислените амортизации. Направените инвестиции от дружеството – Спортен комплекс Оризари все-още нямат нормалната възвращаемост.

Показатели	2011 год. в хил.лв.	2010 г. в хил.лв.
Общо приходи	221	282
Общо разходи	449	375
Брутна загуба	228	93
Счетоводна загуба	228	93

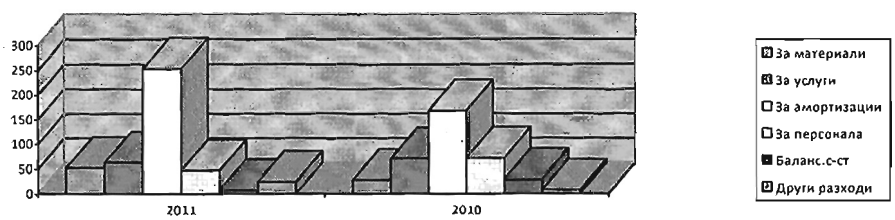


Приходите от дейността са както следва:

Приходи	2011 год. в хил.лв.	2010 год. в хил.лв.
От продажба на стоки	41	63
От услуги	177	178
Други приходи		1
Финансови приходи		27
Общо:	**218**	**269**

Разходите за дейността са както следва:

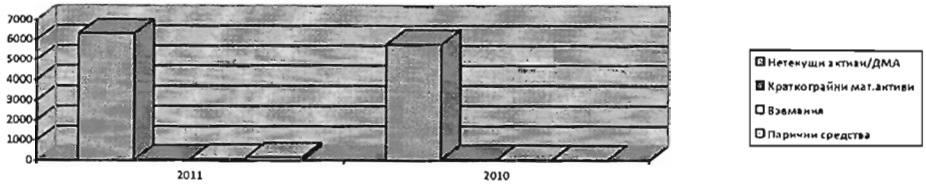
Разходи	2011 год. в хил.лв.	2010 год. в хил.лв.
За материали	53	28
За външни услуги	63	71
За амортизации	253	168
За възнаграждения и осигуровки	47	72
Балансова ст-ст на продадени активи	8	29
Финансови разходи	0	0
Други разходи	24	7
Общо:	448	375



Активите на баланса включват следните позиции:

Балансови статии	2011 год. в хил.лв.	2010 год. в хил.лв.
Нематериални активи	1	2
Материални активи	6311	5781
Материални запаси	29	38
Вземания	62	13

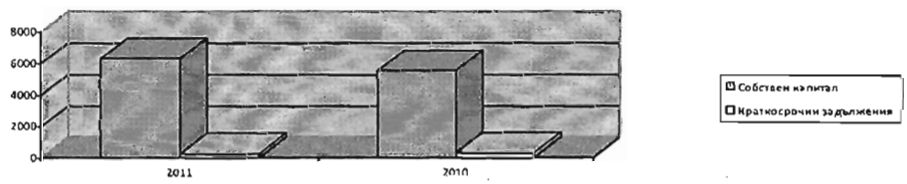
Парични средства	158	3
Разходи за бъдещи периоди	4	5
Общо Активи:	**6565**	**5842**



Промяната в балансовите числа е резултат от увеличение на дълготрайните материални активи – сгради.

Пасивите на баланса включват следните позиции:

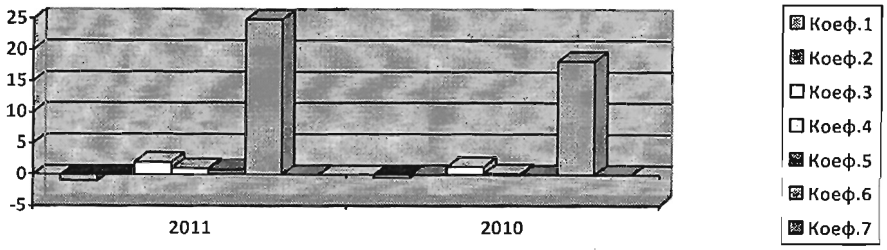
Балансови статии	2011 год. в хил.лв.	2010 год. в хил.лв.
Капитал	6636	5636
Резерви	7	7
Загуба	-332	-104
Задължения към доставчици	22	44
Задължения към собственика	214	250
Други задължения	18	9
ОбщоПасиви:	6565	5842



Промяната в балансовите числа е резултат от увеличение на капитала.

Финансови показатели от дейността на Дружеството

		2011 г.	2010 г.
1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	=	-1,04	-0,50
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	=	-0,04	0,02
3. Ефективност на приходите от дейността	=	2,03	1,33
4. Коефициент на обща ликвидност	=	0,98	0,18
5. Коефициент на бърза ликвидност	=	0,87	0,05
6. Коефициент на финансова автономност	=	24,85	18,28
7. Коефициент на задлъжнялост	=	0,04	0,05



4. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

През първите месеци на 2012 година започна проектиране на пълна реконструкция на новозакупената сграда в град София, като се очаква въвеждането и в експлоатация още през 2012 година. Нашите очаквания са за една добра година за дружеството ни. Нямаме индикации за проблеми в областта на дейността ни.

5. Стопански цели за 2012 год.

През 2012 год. ръководството си е поставило за цел да увеличи обема на продажбите на услуги на Дружеството.

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна ще осигури подобаващо място в бранша и стабилност на дейността на Дружеството.

В допълнение, потвърждаваме, че извършихме анализ и оценка на икономическата среда, в която се развива дейността на дружеството във връзка с финансовата криза и икономическия спад в стопанския живот на страната. Нямаме намерение за преструктуриране на дейността на дружеството. Планираме през 2012 година Дружеството да запази обема и обхвата на дейноста, доколко е възможно в рамки, близки до одобрения бюджет.

6. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството ни не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

7. Управление

Съгласно действащият търговски закон в България към 31.12.2011 год. «ЕВРО ТРЕЙТ КОНСУЛТ» ЕАД е с едностепенна система на управление.

Към 31.12.2011 год. Съветът на директорите е със следния състав:
1.Иво Костадинов Кемалов
2.Мария Иванова Стоева
3.Спас Георгиев Гърневски
4.Жан Василев Виденов

5.Валентина Златанова Семерджиева

Изпълнителни директори на Дружеството са Мария Иванова Стоева и Спас Георгиев Гърневски заедно и поотделно.

8. Информация по чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

Нашето дружество, което е ЕАД притежава временни удостоверения, не е издало акции. Дружеството освен това не притежава, нито е закупило или продало по време на отчетния период акции на контролиращите дружества, нито чрез подставени лица или чрез доверени дружества.

Членовете на Съвета на директорите не притежават акции или облигации на „ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ" ЕАД или права за придобиване на акции или облигации на Дружеството.

Членовете на Съвета на директорите не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници.

Членове на Съвета на директорите участват в управлението на други дружества, както следва:
Мария Стоева – Представляващ ДНС „МОКЦ" Пловдив

През 2011 год. членовете на Съвета на директорите не са сключвали договори с Дружеството, които излизат извън неговата обичайна дейност или се отклоняват съществено от пазарните условия.

През 2011 година членовете на Съвета на директорите не са получавали възнаграждения.

9. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

10. Взаимоотношения с контролирани, свързани и контролиращи предприятия

Нашето дружество няма квоти в капитала на други дружества.

Контролиращи дружества
Дружеството ЕКИУ, което е държател на акциите на дружеството към 31.12.2011 год. подпомага финансово дейността и упражнява координираща дейност.

11. Рискови фактори

Стопанският риск е негативното отклонение на субективно предвидените резултати от действителното положение на нещата във времето и пространството. Рисковата ситуация е обстановката, която се създава при наличието (респективно

отсъствието) и взаимодействието на комплекс от разнообразни вътрешни и външни обстоятелства, в която се разполагат елементите на предприятието и се осъществява неговия бизнес.

11.1.Политически риск: членството на България в Европейския съюз и НАТО, синхронизирането на българското законодателство с това на ЕС и поемането от страна на българското Правителство на редица международни ангажименти свежда този риск до минимални равнища.

11.2.Валутен риск: Свързан с промяната на валутните курсове. Въведения валутен борд в България и еврото като единна валута на ЕС минимизира влиянието на този риск. Почти всички операции и сделки на дружеството са в деноминирани български лева и /или в евро.

11.3.Риск от промяната на лихвения процент: Паричните средства и разплащателните операции на Евро Трейд Консулт ЕАД са съсредоточени в банки с висока репутация и ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

11.4.Данъчен риск: През последните години се отчита тенденция за намаляване на данъчните ставки. С приемането на България в ЕС започна процес на хармонизация на данъчното й законодателство с това на другите държави – членки, които имат относително по-ниски данъчни ставки и по-прости и ясни административни процедури за плащане на данъците.

11.5.Несистематичен риск: Свързан с предмета на дейност на дружеството, с възможните изменения на потребителското търсене и с развитието на конкуренцията.

11.6. Ликвиден риск: В хода на обичайната си дейност дружеството осъществява редица управленски и инвестиционни решения, които не винаги водят до очаквания положителен ефект и възвращаемост. Съществува риск инвестициите да не генерират очакваните парични потоци, като по този начин влошат ликвидността и финансовото състояние на дружеството.

12. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2011 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

13. Предназначение на финансовия резултат от текущия период

Предлагаме загубата от отчетния период в размер на 227926,77лева да остане непокрита.

Приканвам Ви да одобрите финансовият отчет на „ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ" ЕАД така както Ви е представен, като Ви благодаря за оказаното ми доверие.

„ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ" ЕАД ПЛОВДИВ

.....

.....

Изпълнителни директори

Град Пловдив, 05.03.2012 год.

ВАЛЕНТИНА ВЪЛЕВА УЗУНОВА РО 058
гр.Пловдив, бул.Христо Ботев № 92 В,Рилон център, ет.3, тел.032 – 655 130

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
"ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ" АД
ГР.ПЛОВДИВ

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НИЕ ИЗВЪРШИХМЕ ОДИТ НА ПРИЛОЖЕНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА **„ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ" АД (ДРУЖЕСТВОТО),** ВКЛЮЧВАЩ СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС КЪМ **31 ДЕКЕМВРИ 2011 Г.**, ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ, ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ И ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА ТАЗИ ДАТА, КАКТО И ОБОБЩЕНОТО ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДРУГИТЕ ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ.

ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ОТГОВОРНОСТТА ЗА ИЗГОТВЯНЕТО И ДОСТОВЕРНОТО ПРЕДСТАВЯНЕ НА ТОЗИ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ, СЕ НОСИ ОТ РЪКОВОДСТВОТО, КАКТО И ЗА ТАКАВА СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ, КАКВАТО ТО ОПРЕДЕЛИ КАТО НЕОБХОДИМА ЗА ИЗГОТВЯНЕТО НА ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, КОЙТО ДА НЕ СЪДЪРЖА СЪЩЕСТВЕНИ НЕТОЧНОСТИ, ОТКЛОНЕНИЯ И НЕСЪОТВЕТСТВИЯ, НЕЗАВИСИМО ДАЛИ ТЕ СЕ ДЪЛЖАТ НА ИЗМАМА ИЛИ 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 БЕ ПРОВЕДЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ И 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.

ОБРЪЩАНЕ НА ВНИМАНИЕ

БЕЗ ДА КВАЛИФИЦИРАМЕ НАШЕТО МНЕНИЕ, ОБРЪЩАМЕ ВНИМАНИЕ НА:

- ПРИЛОЖЕНИЕ №2.7. КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ, КЪДЕТО Е ОПОВЕСТЕН ПРИНЦИПА ЗА ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ. КЪМ 31.12.2011 ГОДИНА НАТРУПАНАТА ЗАГУБА Е 332 ХИЛ.ЛВ., НО ТЕКУЩИТЕ ПАСИВИ НЕ НАДВИШАВАТ ТЕКУЩИТЕ АКТИВИ И ДРУЖЕСТВОТО.
- РЪКОВОДСТВОТО Е НАПРАВИЛО ПРЕЦЕНКА НА СПОСОБНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ДА ПРОДЪЛЖИ СВОЯТА ДЕЙНОСТ. СЪВЕТЪТ НА ДИРЕКТОРИТЕ ОЧАКВА ДРУЖЕСТВОТО ДА ПРОДЪЛЖИ ОПЕРАТИВНАТА СИ ДЕЙНОСТ, БЕЗ ДА СЕ НАЛАГА ПРЕСТРУКТУРИРАНЕ ИЛИ ПРЕОБРАЗУВАНЕ В ПРОГНОЗИРУЕМО БЪДЕЩЕ В ПЕРИОД ОТ 12 МЕСЕЦА.

МНЕНИЕ

В РЕЗУЛТАТ НА ТОВА, УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ ПРЕДСТАВЯ ДОСТОВЕРНО, ВЪВ ВСИЧКИ СЪЩЕСТВЕНИ АСПЕКТИ, ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО КЪМ 31.12.2011 ГОД., КАКТО И НЕГОВИТЕ ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА И ПАРИЧНИТЕ МУ ПОТОЦИ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА ТОГАВА, В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО(чл.33)

В СЪОТВЕТСТВИЕ С ИЗИСКВАНИЯТА НА БЪЛГАРСКИЯ ЗАКОН ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО (чл.38 пар.4), НИЕ СМЕ СЕ ЗАПОЗНАЛИ С ГОДИШНИЯ ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА ОТЧЕТНАТА 2011 Г. ТОЗИ ДОКЛАД НЕ ПРЕДСТАВЛЯВА ЧАСТ ОТ ГОДИШНИЯ МУ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА СЪЩИЯ ПЕРИОД. ОТГОВОРНОСТТА ЗА ИЗГОТВЯНЕТО НА ТОЗИ ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА С ДАТА 05.03.2012 ГОДИНА СЕ НОСИ ОТ РЪКОВОДСТВОТО НА ДРУЖЕСТВОТО. ИСТОРИЧЕСКАТА ФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ, ПРЕДСТАВЕНА В ГОДИШНИЯ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА, СЪОТВЕТСТВА ВЪВ ВСИЧКИ СЪЩЕСТВЕНИ АСПЕКТИ НА ИНФОРМАЦИЯТА, ПРЕДСТАВЕНА И ОПОВЕСТЕНА ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО КЪМ 31.12.2011 ГОДИНА, ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

0058 Валентина Узунова
Регистриран одитор

ВАЛЕНТИНА ВЪЛЕВА УЗУНОВА: .....
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

Пловдив,05.03.2012 година

"ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ"ЕАД

Пловдив, ул. Задруга 18

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2011 година

"ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ"ЕАД
Съставител (предприятие)
Пловдив, ул. Задруга 18
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1
БУЛСТАТ 160096077

Вид дейност Инвестиране

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ"ЕАД
към 31.12.2011 година

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи		
Нематериални активи		
Продукти от развойна дейност	0	0
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни	1	2
Общо за групата:	1	2
Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	5 072	4 418
- земи	712	159
- сгради	4 360	4 259
Машини, производствено оборудване и апаратура	69	112
Съоръжения и други	1 170	1 250
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	1
Общо за групата:	6 311	5 781
Общо за раздел Нетекущи активи:	6 312	5 783
Текущи (краткотрайни) активи		
Материални запаси		
Суровини и материали	6	9
Продукция и стоки, в т.ч.	23	29
- стоки	23	29
Общо за групата:	29	38
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		2
Други вземания, в т.ч	62	11
Общо за групата:	62	13
Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	2	
- в безсрочни сметки (депозити)	156	3
Общо за групата:	158	3
Общо за раздел Текущи активи:	249	54
Разходи за бъдещи периоди	4	5
Сума на актива	6 565	5 842
Условни активи		

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
Собствен капитал		
Записан капитал	6 636	5 636
Резерви		
Други резерви	7	7
Общо за групата:	7	7
Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- непокрита загуба	(104)	(11)
Общо за групата:	(104)	(11)
Текуща печалба (загуба)	(228)	(93)
Общо за раздел Собствен капитал:	6 311	5 539
Задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.	22	44
- до 1 година	22	44
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	214	250
- до 1 година	214	250
Други задължения, в т.ч.	18	9
- до 1 година	18	9
- Към персонала в т.ч.	3	2
-- до 1 година	3	2
- Осигурителни задължения, в т.ч.	1	0
-- до 1 година	1	
- Данъчни задължения, в т.ч.	11	3
-- до 1 година	11	3
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	3	4
-- до 1 година	3	4
Общо за раздел Задължения, в т.ч.:	254	303
- до 1 година	254	303
Сума на пасива	6 565	5 842
Условни пасиви		

Дата на съставяне: 29.02.2012

Ръководител: Мария Стоева и Спас Гърневски

Съставител: Иво Владимиров Димтров

Заверил съгласно доклад от: 05.3.2012
Регистриран одитор: Валентина Вълева Узунова

ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ ПЛОВДИВ ЕАД

0058 Валентина Узунова Регистриран одитор

"ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ"ЕАД

Съставител (предприятие)

Пловдив, ул. Задруга 18

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 160096077

Вид дейност Инвестиране

Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ"ЕАД
за 2011 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Приходи		
Нетни приходи от продажби на:		
Нетни приходи от продажби, в т.ч.	218	241
б) стоки	41	63
в) услуги	177	178
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	3	13
Други приходи, в т.ч.		1
Общо приходи от оперативна дейност	221	255
Финансови приходи		
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		27
Общо финансови приходи	0	27
Загуба от обичайна дейност	228	93
Общо приходи	221	282
Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	228	93
Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	228	93
Всичко (Общо приходи + 11)	449	375

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Разходи		
Разходи за оперативна дейност		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	116	99
а) суровини и материали	53	28
б) външни услуги	63	71
Разходи за персонала, в т.ч.	55	72
а) разходи за възнаграждения	47	65
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	8	7
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	253	168
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	253	168
- разходи за амортизация	253	168
Други разходи, в т.ч.	24	36
а) балансова стойност на продадените активи	23	29
Общо разходи за оперативна дейност	448	375
Финансови разходи		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	1	
Общо финансови разходи	1	0
Общо разходи	449	375
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	449	375

Дата на съставяне: 29.02.2012

Ръководител: Мария Стоева и Спас Гърневски

Съставител: Иво Владимиров Димтров

Заверил съгласно доклад от: 05.3.2012

Регистриран одитор: Валентина Вълева Узунова

"ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ" ЕАД ПЛОВДИВ

0058 Валентина Узунова Регистриран одитор

"ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ"ЕАД

Съставител (предприятие)

Приложение№ 4 към СС1

БУЛСТАТ 160096077

Вид дейност Инвестиране

Пловдив, ул. Задруга 18

Град, (село) ул.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ"ЕАД

за 2011 година

Показатели	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви	Непокрита загуба		
а	1	7	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5 636	7	(11)	(93)	5 539
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	1 000	0	(93)	93	1 000
- увеличение	1 000		(93)	93	1 000
Финансов резултат за текущия период				(228)	(228)
Салдо към края на отчетния период	6 636	7	(104)	(228)	6 311

СС 1 т. 22.4. "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал"."

Съставител:

Ръководител: Мария Стоева и Спас Гърневски

Дата на съставяне: 31.03.2012

Заверил съгласно доклад от: 05.3.2012

Регистриран оди Валентина Вълева Узунова

0058 Валентина Узунова
Регистриран одитор

"ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ" ЕАД ПЛОВДИВ

"ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ"ЕАД

Съставител (предприятие)

Пловдив, ул. Зидруга 18

Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС 7

БУЛСТАТ 160096077

Вид дейност Инвестиране

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ"ЕАД

за 2011 година

(хил. лева)

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	226	44	182	580	408	172
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		53	(53)		73	(73)
Други парични потоци от основна дейност		78	(78)	35	14	21
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	226	175	51	615	495	120
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		896	(896)		1 441	(1 441)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		896	(896)		1 441	(1 441)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	1 000		1 000			
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	78	78		250		250
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				500		500
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни				38		38
Други парични потоци от финансова дейност					1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 078	78	1 000	788	1	787
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1 304	1 149	155	1 403	1 937	(534)
Д. Парични средства в началото на периода			3			537
Е. Парични средства в края на периода			158			3
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 29.02.2012

Съставител: Иво Владимиров Димтров

Ръководител: Мария Стоева и Спас Гърневски

Заверил съгласно доклад от: 05.3.2012

Регистриран одитор: Валентина Вълева Узунова

"ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ" ЕАД ПЛОВДИВ

0058 Валентина Узунова Регистриран одитор

"ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ"ЕАД
Съставител (предприятие)

Пловдив, ул. Задруга 18
Град, (село) ул.

(43,80)

Приложение№ 5 към СС1
БУЛСТАТ 160096077

Вид дейност Инвестиране

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ"ЕАД
към 31.12.2011 година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация							Балансова стойност в края на (7-14)
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на	
												Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лизенции, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	2			2			2		1		1			1	1
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
Общо за група I	2	0	0	2	0	0	2	0	1	0	1	0	0	1	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.	4 626	770	0	5 396	0	0	5 396	208	116	0	324	0	0	324	5 072
- земи	159	553		712			712	x	x	x	x	x	x	x	712
- сгради	4 467	217		4 684			4 684	208	116		324			324	4 360
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	214			214			214	102	43		145			145	69
3. Съоръжения и други	1 355	13		1 368			1 368	105	93		198			198	1 170
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1	782	783	0			0				0			0	0
Общо за група II	6 196	1 565	783	6 978	0	0	6 978	415	252	0	667	0	0	667	6 311
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
5. Дългосрочни инвестиции, вкл.инвестиционни имоти				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
6. Други заеми				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
7. Изкупени собствени акции				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
Общо за група III	0	0	0	0	0	0	0	x	x	x	x	x	x	x	0
IV. Отсрочени данъци				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	6 198	1 565	783	6 980	0	0	6 980	415	253	0	668	0	0	668	6 312

Дата на съставяне: 29.02.2012

Съставител: Иво Владимиров Димтров

Ръководител: Мария Стоева и Спас Гърневски

"ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ" ЕАД ПЛОВДИВ

Заверил съгласно доклад от: 05.3.2012
Регистриран одитор: Валентина Вълева Узунова

"ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ"ЕАД
Пловдив, ул. Задруга 18
БУЛСТАТ: 160096077

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

към 31.12.2011 година

Приложение
към СС1

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетна година 2011	Отчетна година 2010
ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:			
Коефицент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	Приходи от оперативна дейност - Разходи за оперативна дейност / Приходи от оперативна дейност	-1,04	-0,50
Коефицент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал	-0,04	-0,02
Коефицент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Привлечен капитал	-0,90	-0,31
Коефицент на капитализация на активите	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал + Дългосрочни задължения	-0,04	-0,02
ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:			
Коефицент на ефективност на разходите	Общо приходи / Общо разходи	0,49	0,75
Коефицент на ефективност на приходите	Общо разходи / Общо приходи	2,03	1,33
ЗА ЛИКВИДНОСТ:			
Коефицент на обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения	0,98	0,18
Коефицент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткосрочни инвестиции + Парични средства / Краткосрочни задължения	0,87	0,05
Коефицент на незабавна ликвидност	Краткосрочни инвестиции + Парични средства / Краткосрочни задължения	0,62	0,01
Коефицент на абсолютна ликвидност	Парични средства / Краткосрочни задължения	0,62	0,01
ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:			
Коефицент на финансова автономност	Собствен капитал / Привлечен капитал	24,85	18,28
Коефицент на задлъжнялост	Привлечен капитал / Собствен капитал	0,04	0,05
ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ			
Времетраене на един оборот в дни	Средна наличност на МЗ х 360 / Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	8,51	4,35
Брой на оборотите	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби / Средна наличност на МЗ	15227,46	29804,21
Заетост на материалните запаси	Средна наличност на МЗ / Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	0,02	0,01

Наличност на МЗ към:	Отчетна година 2011	2010
1 януари	38	
31 януари		
28 февруари		
31 март		
30 април		
31 май		
30 юни		
31 юли		
31 август		
30 септември		
31 октомври		
30 ноември		
31 декември	29	38
Средна наличност:	5	3

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 2
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 3
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ 9
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ 9
5.СОБСТВЕН КАПИТАЛ 10
6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ 10
7. ПРИХОДИ 10
8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ 10
9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ 11
10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА 12
11. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ 12
12. ДОХОД НА АКЦИЯ 12
13. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 12
14.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ 13
15.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ 13
16.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 14

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1.Учредяване и регистрация

„ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ" е еднолично акционерно дружество, регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело N 1270/ 2007г.
На 15.11.2011г. е извършена промяна в капитала с издаване на нови 2000 акции на приносител с номинал 500 лева.

1.2.Собственост и управление

„ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ" ЕАД е частно дружество.
Към 31.12.2011 год. акциите са държани от учредителя на дружеството – ЕКИУ.
Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява и представлява от Съвет на директорите.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е строителство на административни и жилищни сгради с цел отдаване под наем, издателска дейност, програмни и информационни услуги.

1.5.Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2009 – 2011 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2009	2010	2011	
БВП в млн. лева	66,256	70,474	55,722	*
Реален растеж на БВП	-5.00%	0.20%	2.30%	*
Инфлация в края на годината	0.60%	4.30%	-0.73%	*
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.4055	1.4779	1.4065	
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.3641	1.4728	1.5116	
Безработица (в края на годината)	9.13%	9.24%	10.00%	*
Основен лихвен процент в края на годината	0.55%	0.18%	0.22%	

Източник:БНБ
** данните са към 30.09.2011 г.*

1.6.Коментар на ръководството за ефектите от финансовата криза и предприетите мерки за намаляване на влиянието й

Към 31.12.2011 г. в дейността на „ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ" ЕАД не се наблюдават съществени последици от всеобщата финансова криза. Дружеството има намаление в ръста на част от основната си дейност през 2011 г. спрямо предходната година- продажба на учебници, но това е във връзка с приетата политика да се поевтиняват учебните пособия за студентите, като се издават електронни издания – значително по-евтини и се ограничат печатните такива.
Другите дейности – транспортни услуги и отдаване за ползуване на спортна зала и стадион са запазили обема си.
В тази връзка ръководството на Дружеството счита, че влиянието на кризата няма да се отрази съществено върху обхвата и обема на дейността му и не се предвиждат действия по преструктуриране на дейността през 2012 г. , които да доведат до значителни промени в

бизнеса и активите му, но ръководството е планирало да предприеме мерки за оптимизиране на резултатите от дейността си през 2012 г. и 2013 г., които могат да бъдат обобщени в следното:

- съкращаване на непреките разходи;
- нови ценови предложения, адекватно съобразени с променящата се икономическа обстановка.

Също така не се планира спиране на експлоатацията на инвестиционните имоти и прекратяване на съществуващи наемни договори преди изтичане на сроковете в подписаните договори, което би довело до условия за обезценка.
Дружеството не възнамерява през следващите 12 месеца от датата на издаване на финансовия отчет да променя статута и дейността си предвид текущата икономическа криза.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството за 2011 год.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.
От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

Към 31 декември 2011 година предприятието е отчело непокрити загуби от 104 хил .лв. и текуща загуба от 228 хил.лв. Текущите пасиви не надхвърлят текущите активите. Анализът на загубата посочва, че същата е резултат от начислените амортизации на активите – основно спортни съоръжения, които не са натоварени изцяло. Собствениците на дружеството са поели ангажимент да продължат помощта си чрез допълнителни парични вноски, които да покриват текущите задължения за плащане. увеличение на регистрирания капитал съответствие с размера на новите инвестиции. Поради това настоящият финансов отчет не съдържа корекции по отношение стойността на активите и рекласификация на пасивите, което би се изисквало в случай, че дружеството не би могло да продължи своята стопанска дейност.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Последващо оценяване

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 приходи и разходи 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.

Обезценка
Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи
Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване.След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

2.8.3. Материални запаси
Материалните запаси включват материали, незавършено производство 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 разходи 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 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 възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.
Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като

разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.8.4. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за доходите за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.
Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания.
Обезценка се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември, като се прилагат следните проценти:

Срок на възникване над 90 дни - 25%
Срок на възникване над 180 дни - 50%
Срок на възникване над 270 дни - 75%
Срок на възникване над 360 дни - 100%

2.8.5. Парични средства

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.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:
- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС;
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансовата дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност;
- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства са третирани като парични средства и еквиваленти;
- платеният ДДС по покупка на дълготрайни активи от трети страни, извън ЕО, се посочват на ред „платени данъци", а при доставка на дълготрайни активи от страната се посочва на ред „плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 6636 хил. лв. и е разпределен в 13272 броя акции на приносител всяка с номинална стойност от 500 лв.

През годината основният капитал е бил увеличен с нова емисия от 2000 акции на приносител с номинал 500 лв.

Акционер-учредител в дружеството е Европейски колеж по икономика и управление със 100% участие в капитала при учредяване и към датата на настоящия финансов отчет.

2.8.8.Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години.

2.8.9. Задължения към доставчици и други задължения.

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

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци.

2.8.10.Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

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

2.9.Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	10
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	5
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.
Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.
Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.
Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11.Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за доходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.
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. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.
Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.
Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.
Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.
Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.
В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2011г. е 10% /2010г.:10%/

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2011 BGN '000	*31.12.2010 BGN '000*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	6198	4720
Придобити	782	1477
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изгражд.		1
Салдо на 31 декември	6980	6198
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	415	247
Начислена амортизация	253	168
Салдо на 31 декември	668	415
Балансова стойност на 31 декември	6312	5781

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	2011 BGN '000	*2010 BGN '000*
Суровини и материали	6	9
Продукция и стоки, в т.ч.	23	29
-стоки	23	29
Общо	29	39

4.2. Вземания

	2011 BGN '000	*2010 BGN '000*
Вземания от клиенти и доставчици		2
Други вземания	62	11
Общо	62	13

Другите вземания включват ДДС за възстановяване – 60 хил.лв и 2 хил.лв. надвнесен данък по ЗКПО.

4.3. Парични средства

	2011 BGN '000	*2010 BGN '000*
Парични средства в брой	2	
Парични средства в безсрочни сметки (депозити	156	3
Общо	158	3

5.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Записан капитал	6636	5636
Други резерви	7	7
Непокрита загуба от минали години	104	11
Текуща печалба/загуба	228	93
Общо	**6311**	**5539**

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните загуби са формирани от загуби в предходните отчетни периоди.

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Задължения към доставчици	22	44
Задължения към предприятия от група	214	250
Други задължения	3	4
Задължения към персонала	3	2
Осигурителни задължения	1	
Данъчни задължения	11	3
Общо	**254**	**303**

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2011 и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

Дружеството има краткосрочни задължения по допълнителна парична вноска от дружеството – учредител, без определен падеж и договорена годишна лихва. Задължението към дружеството-учредител не е обезпечено с имущество на «Евро Трейд Консулт» ЕАД. Погасява се ежемесечно с половината от договорения наем, който се дължи по Договор за наем на учебна сграда.

7. ПРИХОДИ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Продажба на стоки	41	63
Приходи от извършени услуги	177	178
Други приходи		1
Общо	**218**	**242**

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Други лихви и финансови приходи		27
Общо		**27**

9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

9.1. Суровини и материали

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Основни суровини и материали	7	3
Горива и енергия	38	15
Канцеларски материали и консумативи	2	2
Други материали	6	8
Общо	**53**	**28**

9.2. Външни услуги

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Разходи за комуникации и техн.поддръжка	15	3
Разходи за реклама		29
Консултантски услуги	4	5
Разходи за застраховки	4	6
Разходи за ремонт и поддръжка	8	
Местни данъци и такси	28	13
Други	2	13
Разходи за финансов одит	2	2
Общо	**63**	**71**

9.3. Структура на персонала

	2011 бр	2010 бр
1.Средносписъчен брой на персонала	7,34	8
1.1. Общо персонал	7	8
1.2. Обслужващ персонал	6	7
1.3. Управленски персонал	1	1

9.4. Разходи за персонала

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Възнаграждения и заплати	47	63
Социални надбавки и плащания	8	7
Начисления за неползван платен отпуск		2
Общо	**55**	**72**

9.5. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 253 хил.лева.

9.6. Други разходи за оперативна дейност

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Балансова стойност на продадените активи	23	29
Представителни разходи		1
Дарения		5
Други	1	1
Общо	**24**	**36**

Балансовата стойност на отписаните активи включва отчетната стойност на продадените стоки в размер на 23 хил. лева.

10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Дружеството приключва 2011 год. с отрицателен финансов резултат – загуба и не формира текущо данъчно задължение.
В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството отчита следните отсрочени данъчни активи и пасиви:

11. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

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

	временна разлика 31.12.2011 BGN	*данък 31.12.2011 BGN*	*временна разлика 31.12.2010 BGN*	*Данък 31.12.2010 BGN*
Неизползвани отпуски и обезщетения	347	35	1734	173
Общо активи по отсрочени данъци		**35**		**173**

12. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Финансов резултат – хил. лв.	-227926,77	-93221,93
Среден брой акции	13272	11272
Доход на акция /лева/	-17,1735	-8,2702

13. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на Дружеството включват дружеството – учредител и ключов управленски персонал.
Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

13.1.Сделки със свързани лица

Продажби на свързани лица	*2011*	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Стоки	3	2

Услуги	124	144
Общо	*127*	*146*

Покупки от свързани лица	*2011*	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Стоки	*2*	
Общо	*2*	*0*

13.2.Сделки с ключов управленски персонал

Ключовия управленски персонал на Дружеството включва членовете на съвета на директорите. Ключовият управленски персонал не получава възнаграждения.

13.3. Салда към края на годината

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN'000*
Задължения към:		
- дружеството – учредител ЕКИУ	214	250
Общо задължения към свързани лица	*214*	*250*

14.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Съставът на съвета на директорите е както следва:

Иво Кемалов –	Председател на СД
Мария Стоева–	Член на СД и Изпълнителен директор
Спас Гърневски –	Член на СД и Изпълнителен директор
Жан виденов –	Член на СД
Валентина Семерджиева –	Член та СД

15.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството не е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти, защото дружеството не ползува банкови кредити, работи на вътрешен пазар основно и не договаря отсрочени плащания.

15.1 Риск от курсови разлики

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева.

15.2. Кредитни рискове

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една до две седмици. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две

седмици, предоставени му от неговите доставчици, с изключение на фирма Аксел -6 ООД, която удължи разсрочено плащане за обект: Спортна зала Оризари на една година.

15.3. Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

16.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 съвета на директорите публикуването на финансовия отчет, 05 март 2012 г.

Съставител:

29.02.2012 г.
Гр.Пловдив

„ЕВРО ТРЕЙД КОНСУЛТ" ЕАД ПЛОВДИВ

Ръководител: