

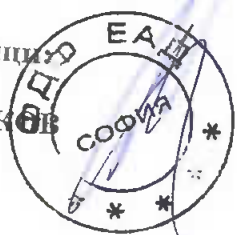


ФДФ ЕАД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината към 31.12.2012
г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващи:
АТАНАС ЧОЛАНОВ



Заверил:

"ЕР ЕС ЕМ Би Екс" ООД

Съставител:

"ФИСКОНСУЛТИНГ" ООД

София, 28 февруари 2013 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА ФДФ ЕАД

RSM BX Ltd.
42, G. S. Rakovski Str.
1202 Sofia, Bulgaria
T: +359 (0) 2 491 86 30; F: +359 (0) 2 987 09 34
www.rsmbx.bg

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ФДФ ЕАД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2012г. и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

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

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашия одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата на 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 оценки на цялостното представяне на финансовия отчет.

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

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че по Наше мнение финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията ФДФ ЕАД към 31 декември 2012 г., както и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Параграф за обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание, че към 31 декември 2012г. регистрирания капитал на Компанията превишава нетните ѝ активи, като собствения капитал е отрицателна величина в размер на 34 018 хил.лв. и в такива случаи в чл.252, ал.1, т.5 от Търговския закон е предвидено в срок от 1 година от настъпване на това обстоятелство акционерите да вземат решение за намаляване на капитала, за преобразуване или прекратяване на Компанията. Към датата на приемане на настоящия финансов отчет няма решения на акционерите за намаляване на капитала, за преобразуване или прекратяване на Компанията или други подходящи мерки.

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание, че към 31 декември 2012г. краткосрочните задължения превишават краткосрочните активи на Компанията с 34 018 хил.лв., което допълнително поставя под съмнение доколко Компанията ще продължи да отговаря на принципа за „действащо предприятие” в обозримо бъдеще. Оценката на ръководството оповестена в параграф II „База за изготвяне на финансови отчети” от Приложенията към финансовия отчет и в доклада за дейността е, че Компанията е и ще остане действащо предприятие.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние изразяваме и мнение относно Годишния доклад за дейността. Ние извършихме преглед на годишния неконсолидиран доклад за дейността за 2012 г., изготвен от ръководството на ФДФ ЕАД. Годишния доклад за дейността е разработен в съответствие с изискванията на чл.33, ал.1 и 2 от Закона за счетоводството. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от Ръководството.

По наше мнение неконсолидираната финансова информация, представена в годишния доклад на ръководството за дейността, за 2012г., съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния неконсолидиран финансов отчет за същия отчетен период.

СОП „ЕР ЕС ЕМ Би Екс“ ООД

Управител:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

Регистриран одитор, отговорен за одита:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

**03 юни 2013 година
гр. София, България**



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ФДФ ЕАД
Към 31.12.2012г.

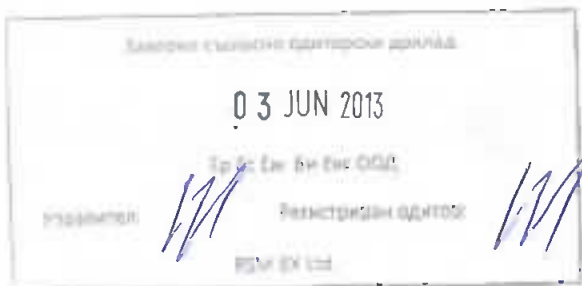
Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	-	-	А. Собствен капитал	-	-
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	-	-	Записан капитал	50	50
Нематериални активи	-	-	Премии от емисии	-	-
Дълготрайни материални активи	-	-	Резерв от последващи оценки	-	-
Дългосрочни финансови активи	-	-	Резерви	-	-
Отсрочени данъци	-	-	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
В. Текущи (краткотрайни) активи	-	-	- неразпределена печалба	-	12
Материални запаси	-	-	- непокрита загуба	(34 067)	(34 078)
Вземания	-	-	Общо натрупана печалба/загуба:	(34 067)	(34 066)
Инвестиции	-	-	Текуща печалба (загуба)	(1)	(1)
Парични средства, в т.ч.:	-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(34 018)	(34 017)
- в брой	151	152	Б. Провизии и сходни задължения	-	-
Общо парични средства:	151	152	В. Задължения	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	151	152	Задължения към доставчици, в т.ч.:	34 169	34 169
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-	- до 1 година	34 169	34 169
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	34 169	34 169
			- до 1 година	34 169	34 169
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА АКТИВА	151	152	СУМА НА ПАСИВА	151	152

Приложенията от страница 7 до страница 9 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
 София, 28 февруари 2013 г.

Съставител:
 "ФИСКОНСУЛТИНГ" ООД

Ръководител:
 АНАСТАС ЧОЛАКОВ



**ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ФДФ ЕАД
За 2012 г.**

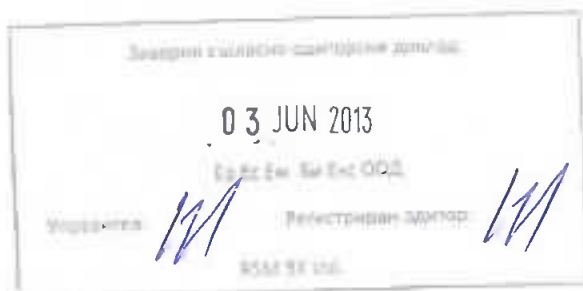
Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ	-	-	Б. ПРИХОДИ	-	-
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:					
- външни услуги	1	1			
Общо разходи за оперативната дейност	1	1	Загуба от обичайната дейност	1	1
Общо разходи за обичайната дейност	1	1	Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	1	1
Общо разходи	1	1	Загуба	1	1
Всичко (Общо разходи)	1	1	Всичко (Общо приходи+загуба)	1	1

Приложенията от страница 7 до страница 9 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2013 г.

Съставител:
"ФИСКОНСУЛТИНГ" ООД

Ръководител:
АТАНАС ЧОЛАКОВ



ОТЧЕТ
за паричните потоци
ФДФ ЕАД
За 2012 г.

	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от основна дейност			-			-
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност	-	1	(1)	-	1	(1)
Парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Парични потоци от финансова дейност			-			-
Изменение на паричните средства през периода	-	1	(1)	-	1	(1)
Парични средства в началото на периода			152			153
Парични средства в края на периода			151			152

Приложенията от страница 7 до страница 8 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата:
София, 28 февруари 2013 г.

Съставител:
"ФИСКОНСУЛТИНГ" ООД

Ръководител:
АТАНАС ЧОЛАКОВ



ОТЧЕТ
за собствения капитал
ФДФ ЕАД
за 2012 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерви от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителски акт	Други резерви		Незапред счѐта печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период								12	(34 078)	(1)	(34 017)
Финансов резултат от текущия период	50	-	-	-	-	-				(1)	(1)
Разпределение на финансов резултат									(1)	1	-
Покриване на загуба								(12)	12		-
Салдо към края на отчетния период	50	-	-	-	-	-		-	(34 067)	(1)	(34 018)
Собствен капитал към края на отчетния период	50	-	-	-	-	-		-	(34 067)	(1)	(34 018)

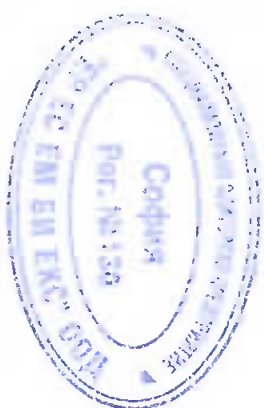
(Хил. лв.)

Приложенията от страница 7 до страница 9 са неразделна част от финансовия отчет

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2013 г.

Съставител:
"ФИСКОНСУЛТИНГ"ООД

Ръководител:
АНАСТАС ЧОЛАКОВ



„ФДФ” ЕАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2012

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2012 г. и завършващ на 31.12.2012 г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на „ФДФ” ЕАД.

Адрес на управление: Гр.София, район „Оборище”, ул.” Икър” No 14.

Адресът за кореспонденция е: Гр.София, район „Оборище”, ул.” Икър” No 14.

Дата на изготвяне: 28.02.2013 г.

Дата на одобрение: 07.03.2013 г. с Решение на Съвета на директорите

Годишният финансов отчет е подписан от името на „ФДФ” ЕАД от:

Изпълнителен директор

/АТАНАС ДИМИТРОВ ЧОЛАКОВ/

Съставител:

/”ФИСКОНСУЛТИНГ” ООД/



A handwritten signature in blue ink, likely belonging to the preparer of the financial statement.

СЪДЪРЖАНИЕ

Contents

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	8
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	11
I. Обща информация	11
II. База за изготвяне на финансовите отчети	12
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	12
1. Нематериални активи	12
2. Дълготрайни материални активи:	12
3. Инвестиционни имоти	13
4. Финансови активи	13
4.1. Дългосрочни финансови активи	14
4.2. Краткосрочни финансови активи	14
5. Стоково-материални запаси	14
6. Вземания	14
7. Разходи за бъдещи периоди	15
8. Парични средства	15
9. Собствен капитал	15
10. Финансови пасиви	15
11. Задължения	16
12. Чуждестранна валута	16
13. Данъчно облагане	17
14. Лизинг	17
15. Доходи на персонала	17
16. Обезценки на активи	18
17. Провизии, условни задължения и условни активи	18
18. Свързани лица	18
19. Печалба, загуба за отчетния период.	18
20. Разходи	19
21. Приходи	19
22. Отчет за паричния поток	19
23. Отчет за собствения капитал	20
IV. Други оповестявания	20
1. Събития след датата на баланса	20
2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки	20
3. Възнаграждение за одит	20
V. Финансови показатели	20

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 07.03.2013 г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Този финансов отчет е одитиран от „Ер Ес Ем Би Екс“ ООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с покупка на стоки с цел продажба в първоначален вид, производство на стоки с цел продажба, комисионна, спедиционна, превозна, складова, лизингова дейност, рекламна, информационни, програмни, импресарски и други услуги, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба и всяка друга дейност, която не е забранена от българското законодателство.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, така както е изчерпателно изброен предмета на дейност по-горе.

Финансовият резултат на Дружеството за 2012 г. след данъци е загуба в размер на 1 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

През отчетния период дружеството не е отчетело приходи.

Разходи през 2012г. представляват разходи за външни услуги- 1хил.лв.

„ФДФ“ ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012
Дивиденсти и разпределение на печалбата

През отчетната година не са разпределяни дивиденсти.

Структура на основния капитал

Основният капитал на Дружеството е 50 хил. лв.

През отчетната 2012 г., не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

Акционер	Брой акции	Стойност	Платени	Относителен дял
„ФДФ АС“ ЕАД	500	50 000	50 000	100%
ОБЩО:	500	50 000 лв.	50 000 лв.	100 %

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2012 г., „ФДФ“ ЕАД е еднолично акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2012 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. "КОРИФИ ТРЕЙДИНГ" ЕООД
2. Иван Крумов Кемилев
3. Атанас Димитров Чолаков

Изпълнителен директор на дружеството е: Атанас Димитров Чолаков.

Дружеството се представлява от Атанас Димитров Чолаков.

Отговорности на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

„ФДФ“ ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012
Управление на капиталовия риск

Целите при управление на капитала са да защитят правото на „ФДФ“ ЕАД, да продължи като действащо предприятие с цел доходност за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2013 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2013 г.: с оглед на финансовата криза, дружеството смята да направи подробен анализ на икономическото състояние в Р. България, да проведе мероприятия и програми, насочени към подобряване на конкурентността, основно маркетингово проучване на пазара и да се насочи към изпълнение на проекти със сигурна доходност.

Ръководството на дружеството смята, че същото ще остане действащо през 2013 година.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

**Изпълнителен директор на
„ФДФ“ ЕАД:**


 **Станао Димитров Чолаков /**

Дата: 28.02.2013г.

„ФДФ” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: „ФДФ” ЕАД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: Гр.София, район „Оборище”, ул.” Икър” No 14.

Място на офис или извършване на стопанска дейност: Гр.София, район „Оборище”, ул.” Икър” No 14.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Акционер	Брой акции	Стойност	Платени	Относителен дял
„ФДФ АС” ЕАД	500	50 000	50 000	100%
ОБЩО:	500	50 000 лв.	50 000 лв.	100 %

Управителните органи на „ФДФ” ЕАД са:

Общо събрание на акционерите.

Съвет на директорите в състав:

1. "КОРИФИ ТРЕЙДИНГ" ЕООД
2. Иван Крумов Кемилев
3. Атанас Димитров Чолаков

Изпълнителен директор на дружеството е: Атанас Димитров Чолаков

Дружеството се представлява от Атанас Димитров Чолаков

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е свързан с покупка на стоки с цел продажба в първоначален вид, производство на стоки с цел продажба, комисионна, спедиционна, превозна, складова, лизингова дейност, рекламна, информационни, програмни, импресарски и други услуги, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012
цел продажба и всяка друга дейност, която не е забранена от българското законодателство.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

До 31.12.2004 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита 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 отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

3. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала,

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- ✓ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- ✓ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40.

Към 31.12.2012 год дружеството няма дълготрайни материални и нематериални активи и инвестиционни имоти.

4. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- ✓ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

- а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
- б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
 - хонорари, комисионни и други вознаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
 - данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
 - трансферни данъци и мита и други.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

4.1. Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

4.2. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

5. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Към 31.12.2012 год дружеството не отчита СМЗ.

6. Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Не се налага обезценяване на вземанията на дружеството.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Определянето на обезценката се извършва на база на възрастовият анализ на всяко едно вземане, като е прието вземания с изтекъл срок от падежа.

Вземането е отписано с изтичането на 5 годишна давност.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Към 31.12.2012 год дружеството не отчита вземания.

7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Към 31.12.2012 год дружеството не отчита Разходи за бъдещи периоди.

8. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012г.

9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (акционерите) съгласно учредителен акт, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Натрупана печалба/загуба от минали години.

Текуща печалба/загуба.

Основен /записан/ капитал								
Акционер	2012				2011			
	Брой акции	Стойност (в лв.)	Платени (в лв.)	% Дял	Брой акции	Стойност (в лв.)	Платени (в лв.)	% Дял
Акции клас понменни	500	50 000	50 000	100	500	50 000	50 000	100
"ФДФ АС"ЕАД	500	50 000	50 000	100	500	50 000	50 000	100
Общо за клас...:	500	50 000	50 000	100	500	50 000	50 000	100
Общо:	500	50 000	50 000	100	500	50 000	50 000	100

10. Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

- ✓ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- ✓ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване;
- ✓ Държани до настъпване на падеж;
- ✓ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви;

11. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Търговски и други задължения

Задължения	2012			2011		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуем след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуем след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
Задължения към доставчици, в т.ч.:	34 169	-	-	34 169	-	-
Задължения към трети лица	34 169			34 169		
Всичко сума на задълженията	34 169	-	-	34 169	-	-

12. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2012 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заклучителен курс на БНБ към 31.12.2012
EURO	1.95583

13. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2012г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

14. Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

Към 31.12.2012 год дружеството не отчита лизингови сделки.

15. Доходи на персонала

Доходи на персонала са форми на възнаграждения, предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието има/няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

16. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи.

През 2012г. не са отчетени обезценки.

17. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Към 31.12.2012 год дружеството не отчита Провизии, условни задължения и условни активи.

18. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

Информация за групата, към която принадлежи отчитащото се предприятие:

Наименование и седалище на предприятието – майка: „ФДФ АС“ ЕАД, с адрес на управление: гр.София, район „Оборище“, ул.” Икър” No 14.

Дружеството оповестява следните свързани лица:

„ФДФ АС“ ЕАД – едноличен собственик на капитала.

"КОРИФИ ТРЕЙДИНГ" ЕООД - едноличен собственик на капитала на дружеството-майка.

Дружеството е приело политика за изповядване на сделките между свързани лица, при пазарни условия.

През периода не са извършвани сделки със свързани лица.

19. Печалба, загуба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Отчетена е загуба от обичайната дейност.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

20. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2012	Годината приключваща на 31.12.2011
Разходи за външни услуги:		
Консултански и други договори	1	1
Всичко разходи за външни услуги:	1	1
Общо разходи за оперативна дейност	1	1
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.	-	-

21. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

През текущия и през сравнимия предходен период дружеството не е отчело приходи.

22. Отчет за паричния поток

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

23. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3. Възнаграждение за одит

Съгласно чл.38 ал.5 от Закона за Счетоводството Дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2012 г. е в размер на 430 лева без ДДС.

V. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2012 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

N:	Показатели:	(хиляди лв.)			
		2012	2011	2012/2011	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	-1	-1	0	0,0%
2	Нетен размер на приходите от продажби	0	0	0	0,0%

„ФДФ“ ЕАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

3	Собствен капитал	-34018	-34017	-1	0,0%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	34169	34169	0	0,0%
5	Обща сума на активите	151	152	-1	-0,7%
6	Приходи	0	0	0	0,0%
7	Разходи	1	1	0	0,0%
8	Краткотрайни активи	151	152	-1	-0,7%
9	Разходи за бъдещи периоди	0	0	0	0,0%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	151	152	-1	-0,7%
11	Краткосрочни задължения	34169	34169	0	0,0%
12	Краткосрочни вземания	0	0	0	0,0%
13	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0,0%
14	Парични средства	151	152	-1	-0,7%
	Платима сума през периода за погасяване на				
15	дългосрочни задължения	0	0	0	0,0%
16	Текущи задължения (11+15)	34169	34169	0	0,0%

Рентабилност:

17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	-	-	-	-
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	-	-	-	-
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	-	-	-	-
20	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	-0,0066	-0,0066	0,0000	-0,7%

Ликвидност:

21	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	0,0044	0,0044	0,0000	-0,7%
22	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0,0044	0,0044	0,0000	-0,7%
23	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	0,0044	0,0044	0,0000	-0,7%
24	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	0,0044	0,0044	0,0000	-0,7%

Финансова автономност:

25	Коеф. на финансова автономност (3/4)	-0,9956	-0,9956	0,0000	0,0%
26	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	-1,0044	-1,0045	0,0000	0,0%

Изпълнителен директор:

/АТАНАС ДИМИТРОВ ЧОЛАКОВ/

Съставител:

/”ФИСКОНСУЛТИНГ” ООД/

Дата: 28.02.2013 г.