# "РЕД БРИК" ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 декември 2012 година

Февруари 2013 г., гр. София
Този отчет съдържа 21 страници

**"РЕД БРИК" ЕООД**

Съдържание: страница


| | |
|---|---|
| ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ | 3 |
| СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС | 4 |
| ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ | 5 |
| ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ | 6 |
| ПРИЛОЖЕНИЕ | 7 - 21 |

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО
3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ
4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ
5. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ
6. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ
7. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ
8. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА АКТИВИ ПО СТОПАНСКИ НАЧИН
9. ДРУГИ ПРИХОДИ
10. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ
11. ВЗЕМАНИЯ
12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА
13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ
14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ
15. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ
16. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА
17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА
18. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ
19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Приложение № 2 към СС 1

# О Т Ч Е Т
# ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
## *на "РЕД БРИК" ЕООД*
## за 2012 година

| Наименование на разходите | Бележки | Сума (хил. лв.) текуща година | Сума (хил. лв.) предходна година | Наименование на приходите | Бележки | Сума (хил. лв.) текуща година | Сума (хил. лв.) предходна година |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | 2 | 3 | 1 | | 2 | 3 |
| **А. РАЗХОДИ** | | | | **Б. ПРИХОДИ** | | | |
| 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: | | **91** | **41** | 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.: | | **147** | **83** |
| а) суровини и материали | 3 | 3 | 7 | а) услуги | 7 | 147 | 83 |
| б) външни услуги | 4 | 88 | 34 | | | | |
| 2. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | | **65** | **64** | | | | |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | | **65** | **64** | 2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин | 8 | 38 | 4 |
| - разходи за амортизация | | 65 | 64 | 3. Други приходи | 9 | | 50 |
| 3. Други разходи | 5 | 26 | 29 | | | | |
| ***Общо разходи за оперативната дейност*** | | **182** | **134** | ***Общо приходи от оперативната дейност*** | | **185** | **137** |
| 4. Разходи за лихви и други финансови разходи | 6 | 1 | 1 | | | | |
| ***Общо финансови разходи*** | | **1** | **1** | | | | |
| ***Общо разходи за обичайната дейност*** | | **183** | **135** | ***Общо приходи от обичайната дейност*** | | **185** | **137** |
| **5. Печалба от обичайната дейност** | | **2** | **2** | | | | |
| ***Общо разходи*** | | **183** | **135** | ***Общо приходи*** | | **185** | **137** |
| 6. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи) | | **2** | **2** | | | | |
| **7. Печалба** | | **2** | **2** | | | | |
| **Всичко (Общо разходи + 7)** | | **185** | **137** | **Всичко (Общо приходи)** | | **185** | **137** |

Дата на съставяне: 25.02.2013 г.

Съставител:
"Сегал 2000" ЕООД
Управител: Антония Спасова

Ръководител:
Управител: Масимо Алеоти

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 21 са неразделна част от финансовия отчет.

Приложение № 1 към СС 1

# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
## *на "РЕД БРИК" ЕООД*
## към 31.12.2012 година

| Актив | | | | Пасив | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | Бележки | Сума (хил. лв.) Текуща година | Предходна година | Раздели, групи, статии | Бележки | Сума (хил. лв.) Текуща година | Предходна година |
| а | | 1 | 2 | а | | 1 | 2 |
| **А. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | | **А. Собствен капитал** | | | |
| **I. Дълготрайни материални активи** | | | | **I. Записан капитал** | | **5** | **5** |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | | 904 | 904 | | | | |
| - земи | | 904 | 904 | | | | |
| 2. Съоръжения и други | | 21 | 25 | | | | |
| 3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | | 55 | 17 | **II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:** | | | |
| ***Общо за група I:*** | 10.1 | **980** | **946** | - непокрита загуба | | (230) | (232) |
| **II. Дългосрочни финансови активи** | | | | ***Общо за група II:*** | | **(230)** | **(232)** |
| 1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | 10.2 | 3 | 3 | **III. Текуща печалба (загуба)** | | 2 | 2 |
| 2. Дългосрочни инвестиции | 10.3 | 1735 | 1793 | **Общо за раздел А:** | 13 | **(223)** | **(225)** |
| ***Общо за група II:*** | | **1738** | **1796** | **Б. Задължения** | | | |
| **Общо за раздел А:** | | **2718** | **2742** | 1. Задължения към доставчици, в т.ч.: | | 45 | 10 |
| **Б. Текущи (краткотрайни) активи** | | | | - до 1 година | | 45 | 10 |
| **I. Вземания** | | | | 2. Други задължения, в т.ч.: | | 3512 | 3519 |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици | | 79 | 18 | - до 1 година | | 18 | 6 |
| 2. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия | 11.1 | 527 | 527 | - над 1 година | | 3494 | 3513 |
| 3. Други вземания | 11.2 | 8 | 8 | - данъчни задължения, в т.ч.: | | 5 | 0 |
| ***Общо за група I:*** | | **614** | **553** | - до 1 година | | 5 | |
| **II. Парични средства, в т.ч.:** | | | | | | | |
| - в брой | | 10 | 6 | **Общо за раздел Б, в т.ч.:** | | **3557** | **3529** |
| - безсрочни сметки (депозити) | | 5 | 3 | - до 1 година | 14.2 | **63** | **16** |
| ***Общо за група II:*** | 12 | **15** | **9** | - над 1 година | 14.1 | **3494** | **3513** |
| **Общо за раздел Б:** | | **629** | **562** | **В. Приходи за бъдещи периоди** | 15 | **13** | |
| **СУМА НА АКТИВА** | | **3347** | **3304** | **СУМА НА ПАСИВА** | | **3347** | **3304** |

Дата: 25.02.2013 г.

Съставител
"Сегал 2000" ЕООД
Управител: Антония Спасова

Ръководител:
Управител: Масимо Алеоти

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 21 са неразделна част от финансовия отчет.

Приложение № 4 към СС 1

# ОТЧЕТ
# за собствения капитал
# *на "РЕД БРИК" ЕООД*
# за 2012 година

(хил. лв.)

| Показатели | Записан капитал | Резерви | Непокрита загуба от минали години | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Други резерви | | | |
| а | 1 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **1. Салдо в началото на отчетния период** | **5** | **0** | **(232)** | **2** | **(225)** |
| 2. Финансов резултат от текущия период | | | | 2 | **2** |
| 3. Покриване на загуба | | | 2 | (2) | **0** |
| **4. Собствен капитал към края на отчетния период** | **5** | **0** | **(230)** | **2** | **(223)** |

Дата: 25.02.2013 г.

Съставител:
"Сегал 2000" ЕООД
Управител: Антония Спасова

Ръководител:
Управител: Масимо Алеоти

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 21 са неразделна част от финансовия отчет.

Приложение № 1 към СС 7

# ОТЧЕТ
## за паричните потоци
## *на "РЕД БРИК" ЕООД*
## за 2012 година

(хил. лв.)

| | Наименование на паричните потоци | Бележки | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Постъпления | Плащания | Нетен поток | Постъпления | Плащания | Нетен поток |
| | а | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А.** | **Парични потоци от основна дейност** | | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | | 124 | 73 | **51** | 81 | 45 | **36** |
| 2 | Други парични потоци от основна дейност | | 14 | 37 | **(23)** | 4 | 39 | **(35)** |
| | **Всичко парични потоци от основна дейност (А)** | | **138** | **110** | **28** | **85** | **84** | **1** |
| **Б.** | **Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | | 3 | **(3)** | | 17 | **(17)** |
| | **Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)** | | **0** | **3** | **(3)** | **0** | **17** | **(17)** |
| **В.** | **Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | | |
| 1 | Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците | | | 19 | **(19)** | 18 | | **18** |
| | **Всичко парични потоци от финансова дейност (В)** | | **0** | **19** | **(19)** | **18** | **0** | **18** |
| **Г.** | Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В) | | **138** | **132** | **6** | **103** | **101** | **2** |
| **Д.** | Парични средства в началото на периода | | | | **9** | | | **7** |
| **Е.** | Парични средства в края на периода | 12 | | | **15** | | | **9** |

Дата: 25.02.2013 г.

Съставител:
"Сегал 2000" ЕООД
Управител: Антония Спасова

Ръководител:
Управител: Масимо Алеоти

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 21 са неразделна част от финансовия отчет.

**„РЕД БРИК" ЕООД**
**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**
**към 31.12.2012 година**

**П Р И Л О Ж Е Н И Е**

# ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОДИНА НА "РЕД БРИК" ЕООД

## 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"РЕД БРИК" ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в София с решение на СГС от 6 август 2003 година. Дружеството е регистрирано на 28.02.2008 година в Търговския регистър при Агенция по вписванията.

Седалището и адресът на управление е: гр. София, община "Оборище", ул. "Велико Търново", 27 – 29.

### 1.1. Предмет на дейност

Дейността на Дружеството през 2012 година включва отдаване под наем на собствени недвижими имоти, сделки с недвижими имоти, строителство на жилищни и нежилищни сгради, както и други търговски дейности, свързани с изброените.

### 1.2. Собственост и управление

Дружеството е регистрирано с капитал от 5 хил. лева, който представлява 50 дяла с номинална стойност 100 лева, всеки от тях. Целият капитал на Дружеството е собственост на Масимо Алеоти.

Управител на "РЕД БРИК" ЕООД е едноличният собственик - Масимо Алеоти, гражданин на Италия.

През 2012 година в Дружеството не е имало нает персонал по трудови правоотношения.

Счетоводството се изпълнява от специализирано счетоводно предприятие "Сегал 2000" ЕООД.

## 2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

### 2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет на "РЕД БРИК" ЕООД е изготвен в съответствие с българското търговско законодателство, Закона за счетоводството (ЗСч) и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), които са основна счетоводна база.

Финансовият отчет представя вярно и честно имущественото и финансово състояние, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал на Дружеството.

Дружеството води своите счетоводни регистри и представя данните за 2012 година, отразени във всички основни елементи на финансовия отчет в български лева (лв./BGN), закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв./BGN'000), освен ако е упоменато друго.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Настоящото национално счетоводно законодателство е изготвено в съответствие с международните стандарти за финансови отчети (МСФО). По въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство, са ползвани МСФО.

Основни счетоводни принципи при изготвяне на счетоводния отчет са текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост и предимство на съдържанието пред формата.

## П Р И Л О Ж Е Н И Е

Финасовият отчет е изготвен в съответствие с предположението за действащо предприятие, тъй като предприятието няма намерение в бъдеще да ограничава дейността си.

Съгласно Закона за счетоводството Дружеството само определя конкретната форма и съдържание на финансовия си отчет съобразно спецификата на дейността и решенията на ръководството.

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2012 година на 25.02.2013 година и е одобрен от Управителя на Дружеството.

Настоящият отчет е индивидуален финансов отчет за Дружеството.

Отчетният период обхваща една календарна година – от 1-ви януари до 31-ви декември.

Текущ отчетен период – 2012 година.

Предходен отчетен период – 2011 година.

### 2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигни съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

### 2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношени: BGN1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение: BGN 1.95883 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по курс на деня към 31 декември. Курсови разлики, възникнали при тези операции, се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

### 2.4. Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предложения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

### 2.5. Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

#### 2.5.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от оценка.

#### Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и други.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални активи или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

#### Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

**П Р И Л О Ж Е Н И Е**

**Последващи разходи**

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойнст на съответния актив, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

**Амортизация**

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира.

Очакваният полезен живот е, както следва:

| | |
|---|---|
| - Сгради и конструкции | 25 години |
| - Компютърно оборудване | 2 години |
| - Обзавеждане и трайни активи | 7 години |

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещ срок на използуване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила переспективно, от датата на извършване на промяната.

**2.5.2. Дългосрочни финансови активи**

**Дългосрочни инвестиции в други предприятия**

Дългосрочните инвестиции в асоциирани предприятия се представят в счетоводния баланс по себестойност.

**Инвестиционни имоти**

Като инвестиционни имоти се класифицират земи и сгради, притежавани от Дружеството за получаване на наеми.

Инвестиционните имоти се представят в Счетоводния баланс по модела на цената на придобиване (себестойностен метод) по СС 40 "Отчитане на инвестиционни имоти".

**2.5.3. Материални запаси**

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Разходите, направени във връзка с доставянето на материалните запаси до тяхното настоящо местоположение и състояние, се отчитат както следва:

- материали и стоки – доставна стойност, определена на база на метода "средно-претеглена стойност";
- готова продукция и незавършено производство – стойността на употребените преки материали, труд и променливи и постоянни общи производствени разходи, разпределени на база на нормален производствен капацитет, без да се включват разходите по заеми.

**2.5.4. Вземания**

Вземанията, търговски и други, се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка на съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите.

**П Р И Л О Ж Е Н И Е**

**2.5.5. Парични средства**

Паричните средства се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представени брутно, с включен ДДС (20%);
- краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти.

**2.5.6. Обезценка**

Балансовата стойнст на активите на Дружеството се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

**2.5.7. Провизии**

Провизии се отчитат в баланса, когато Дружеството е поело юридическо или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението, риск.

**2.5.8. Лихвоносни заеми и привлечени средства**

При първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по справедливата стойност на полученото, намалена с пряко свързаните разходи по сделката.

**2.5.9. Задължения**

**Търговски и други задължения**

Задълженията, търговски и други, първоначално се отчитат по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на получените активи и услуги, независимо от това дали са фактурирани или не на Дружеството.

**2.5.10. Приходи**

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

**Приходи от продажба на продукция, стоки и услуги**

Приходите от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата, без лихвите.

**Приходи от лихви**

Приходите от лихви се признават при начисляването и се отчитат като текущи в периода, за който са направени.

**П Р И Л О Ж Е Н И Е**

**Приходи за бъдещи периоди**
Приходите, реализирани от Дружеството през текущия отчетен период, които са свързани с разходи или изтичане на изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като приходи за бъдещи периоди.

**2.5.11. Разходи**

**Оперативни разходи**
Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

**Финансови разходи**
Финасовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни. Всички те се отчитат като текущи в периода, за който са направени.

**Разходи за бъдещи периоди**
Разходите за бъдещи периоди, извършени през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отразяват в баланса в момента на възникването им.

**2.5.12. Корпоративен данък**
Корпоративен данък върху печалбата за годината се включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство Дружеството дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2012 година). За 2013 година данъчната ставка се запазва.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използува балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи, срещу които активът може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

**2.5.13. Капитал и резерви**
"РЕД БРИК" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирало в Търговския регистър определен размер от записан капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите за изпълнение на техните вземания към него. Собственикът отговаря за задълженията на Дружеството до размер на своето участие в записания капитал и може да претендира връщане на това участие само при производство по ликвидация или несъстоятелност.

## 3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

През 2012 година, в сравнение с 2011 година, разходите за суровини и материали имат следната структура:

**П Р И Л О Ж Е Н И Е**

| ВИДОВЕ СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ | 2012 (хил. лв.) | 2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Консумативи | 2 | 2 |
| Офис оборудване | 1 | 5 |
| **Общо** | **3** | **7** |

## 4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

През 2012 година, в сравнение с 2011 година, разходите за външни услуги имат следната структура:

| ВИДОВЕ ВЪНШНИ УСЛУГИ | 2012 (хил. лв.) | 2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Ремонтни услуги | 10 | 4 |
| Застраховки | 1 | 2 |
| Ел.енергия | 14 | 14 |
| Строително-монтажни работи | 38 | х |
| Наем | 10 | х |
| Топлоенергия | 7 | 7 |
| Консултантски и счетоводни услуги | 5 | 5 |
| Охрана | 1 | 1 |
| Други | 2 | 1 |
| **Общо** | **88** | **34** |

## 5. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите оперативни разходи са, както следва:

| ВИДОВЕ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ | 2012 (хил. лв.) | 2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Данък върху недвижимите имоти | 5 | 5 |
| Такса битови отпадъци | 21 | 24 |
| **Общо** | **26** | **29** |

## 6. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

През 2012 година, както и през 2011 година, направените финансови разходи в Дружеството имат следната структура:

| ВИДОВЕ ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ | 2012 (хил. лв.) | 2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Разходи за банкови такси и комисионни | 1 | 1 |
| **Общо финансови разходи** | **1** | **1** |

## 7. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

През 2012 година, в сравнение с 2011 година, приходите от продажби по видове са, както следва:

**П Р И Л О Ж Е Н И Е**

| ВИДОВЕ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ | 2012 (хил. лв.) | 2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Приходи от продажба на услуги | 147 | 83 |
| **Общо** | **147** | **83** |

**7.1. Приходи от продажба на услуги по видове**

| Приходи от продажба на услуги | 2012 (хил. лв.) | 2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Приходи от наеми | 126 | 83 |
| Приходи от консултантски услуги | 21 | х |
| **Общо** | **147** | **83** |

## 8. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА АКТИВИ ПО СТОПАНСКИ НАЧИН

Разходите за придобиване на активи по стопански начин включват разходи за строителство по стопански начин, свързани с реконструкция и разширение на собствен недвижим имот, завършен през 2010 година, както и разходи за придобиване на нови дълготрайни активи в процес на изграждане, както следва:

| ВИДОВЕ РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА АКТИВИ ПО СТОПАНСКИ НАЧИН | 2012 (хил. лв.) | 2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Строително-монтажни работи | 38 | х |
| Разходи за изграждане на климатична система | х | 4 |
| **Общо** | **38** | **4** |

## 9. ДРУГИ ПРИХОДИ

През 2012 година, за разлика от 2011 година, няма реализирани други приходи.

| ВИДОВЕ ДРУГИ ПРИХОДИ | 2012 (хил. лв.) | 2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Приходи от отписани задължения по давност | х | 50 |
| **Общо** | **х** | **50** |

**П Р И Л О Ж Е Н И Е**
**10. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ**

Приложение
№ 5 към СС 1

## СПРАВКА
## за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2012 година
## на "РЕД БРИК" ЕООД

(хил. лв.)

| Показатели | Отчетна стойност на нетекущите активи: | | | | Последваща оценка | | Преоценена стойност (4+5-6) | Амортизация | | | | Последваща оценка | | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | в началото на периода | на постъпилите през годината | на излезлите през периода | в края на периода (1+2-3) | Увеличение | Намаление | | в началото на периода | начислена през периода | Отчислена през периода | в края на периода (8+9-10) | 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Търговска репутация | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Общо за група I:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***II. Дълготрайни материални активи*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | **904** | **0** | **0** | **904** | **0** | **0** | **904** | | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **904** |
| - земи | 904 | | | **904** | | | **904** | | | | **0** | | | **0** | **904** |
| - сгради | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 .Машини, производствено оборудване и апаратура | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Съоръжения и други | 61 | 3 | | **64** | | | **64** | 36 | 7 | | **43** | | | **43** | **21** |

**П Р И Л О Ж Е Н И Е**

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 17 | 38 | | **55** | | | **55** | | | | **0** | | | **0** | **55** |
| **Общо за група II:** | **982** | **41** | **0** | **1023** | **0** | **0** | **1023** | **36** | **7** | **0** | **43** | **0** | **0** | **43** | **980** |
| ***III. Дългосрочни финансови активи*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия | 3 | | | **3** | | | **3** | | | | **0** | | | **0** | **3** |
| 4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. Дългосрочни инвестиции | 1910 | | | **1910** | | | **1910** | 117 | 58 | | **175** | | | **175** | **1735** |
| 6. Други заеми | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. Изкупени собствени акции | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Общо за група III:** | **1913** | **0** | **0** | **1913** | **0** | **0** | **1913** | **117** | **58** | **0** | **175** | **0** | **0** | **175** | **1738** |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***IV. Отсрочени данъци*** | | | | **0** | | | **0** | | | | **0** | | | **0** | **0** |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)*** | **2895** | **41** | **0** | **2936** | **0** | **0** | **2936** | **153** | **65** | | **218** | **0** | **0** | **218** | **2718** |

## П Р И Л О Ж Е Н И Е

### 10.1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Към 31 декември 2012 година материалните дълготрайни активи в процес на изграждане в Дружеството, възлизащи на 55 хил. лева, представляват неприключили допълнителни ремонтни дейности, предназначени за сградите, представени като инвестиционни имоти за Дружеството.

Към 31 декември 2012 година няма предоставени аванси от Дружеството.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на Дружеството към 31 декември 2012 по групи активи са, както следва:

- компютърна техника - 10 хил. лева.

Към 31 декември 2012 година няма учредени тежести върху дълготрайни материални активи, както и няма временно извадени от употреба активи на Дружеството.

**Преглед за обезценка**

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2012 година с цел проверка на наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

### 10.2. АКЦИИ И ДЯЛОВЕ В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

През 2008 година са придобити дялове от новоучредено дружество в размер на 50% от капитала му в момента на учредяването му, както следва:

| Предприятие | Седалище | 31 декември 2012 | | 31 декември 2011 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | (хил. лв.) | участие% | (хил. лв.) | участие% |
| „Ред Уол" ООД | гр. София | 3 | 50 | 3 | 50 |

### 10.3. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

**Инвестиционни имоти**

Като инвестиционни имоти Дружеството отчита два недвижими имота, състоящи се от земи и сгради с балансови стойности съответно 477 хил. лева и 1258 хил. лева, изцяло отдавани под наем на наематели.

Възприетият от Дружеството модел на последващо оценяване по СС 40 "Отчитане на инвестиционни имоти" е моделът на цената на придобиване.

Последващите разходи, свързани с инвестиционните имоти, се капитализират, като с тях се коригира балансовата им стойност, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност на актива.

Последващите разходи за ремонт и текущо поддържане се отчитат като текущи разходи.

### 11. ВЗЕМАНИЯ

Към 31 декември 2012 година Дружеството отчита само текущи вземания, както следва:

| ВИДОВЕ ВЗЕМАНИЯ | 31.12.2012 (хил. лв.) | 31.12.2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Вземания от клиенти | 79 | 18 |
| Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия | 527 | 527 |
| Други вземания | 8 | 8 |
| **Общо** | **614** | **553** |

**П Р И Л О Ж Е Н И Е**

## 11.1. ВЗЕМАНИЯ ОТ АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Предоставените заемни средства в асоциираното предприятие „Ред Уол" ООД представляват временни парични вноски по чл. 134 от Търговския закон, отпуснати във връзка с реконструкция и модернизация на новопридобит недвижим имот от предприятието, и които са останали непроменени спрямо предходния отчетен период, както следва:

| АСОЦИИРАНО ПРЕДПРИЯТИЕ | 31.12.2012 (хил. лв.) | 31.12.2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| „Ред Уол" ООД – предоставени временни парични вноски по Търговския закон | 527 | 527 |
| **Общо** | **527** | **527** |

Условията за отпускане на временните парични вноски по чл. 134 от Търговския закон са, както следва:

Заемател: „Ред Уол" ООД
Договорен размер на заемните средства: 560 хил. лева
Лихвен процент: безлихвен
Падеж: 31.12.2012 г.
Обезпечение: няма
Цел на заема: за финансиране на строителни дейности
Салдо към 31 декември 2012 година: 527 хил. лева

## 11.2. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

| ВИДОВЕ ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ | 31.12.2012 (хил. лв.) | 31.12.2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Данъци за възстановяване | 5 | 5 |
| в т.ч. за корпоративен данък | 5 | 5 |
| Гаранции | 3 | 3 |
| **Общо** | **8** | **8** |

## 12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Към 31 декември 2012 година няма блокирани парични средства, а наличните са, както следва:

| ВИДОВЕ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА | 31.12.2012 (хил. лв.) | 31.12.2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Парични средства в каса | 10 | 6 |
| Парични средства по сметки в банки | 5 | 3 |
| **Общо** | **15** | **9** |

## 13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

| ВИДОВЕ СОБСТВЕН КАПИТАЛ | 31.12.2012 (хил. лв.) | 31.12.2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Записан капитал | 5 | 5 |
| Натрупани печалби / загуби | (228) | (230) |
| **Общо** | **(223)** | **(225)** |

## П Р И Л О Ж Е Н И Е

**Основен капитал**

Регистрираният капитал на „РЕД БРИК" ЕООД е 5 хил. лева, разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 (сто) лева, всеки от тях.

**Натрупани печалби и загуби**

Към 31 декември 2012 година Дружеството отчита печалба от текущия отчетен период в размер на 2 хил. лева, заедно с непокрита загуба от предходни отчетни периоди в размер на 230 хил. лева.

## 14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

### 14.1. НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31 декември 2012 година в Дружеството има нетекущи задължения, както следва:

| ВИДОВЕ НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ | 31.12.2012 (хил. лв.) | 31.12.2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Масимо Алеоти - собственик | 3494 | 3513 |
| **Общо** | **3494** | **3513** |

Предоставените заемни средства от едноличния собственик представляват временни парични вноски по чл. 134 от Търговския закон, отпуснати във връзка с изграждането, обзавеждането и поддръжката на недвижими имоти от предприятието.

Условията за отпускане на временните парични вноски по чл. 134 от Търговския закон са, както следва:

Заемодател: Масимо Алеоти
Договорен размер на заемните средства: 1 796 хил. евро
Лихвен процент: безлихвен
Падеж: 01.08.2013 г.
Обезпечение: няма
Цел на заема: за оборотни средства
Салдо към 31 декември 2012 година: 3494 хил. лева (1786 хил. евро)

### 14.2. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31 декември 2012 година в Дружеството има текущи задължения по видове, както следва:

| ВИДОВЕ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ | 31.12.2012 (хил. лв.) | 31.12.2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Задължения към доставчици | 45 | 10 |
| Други задължения | 18 | 6 |
| **Общо** | **63** | **16** |

**Други задължения**

| ВИДОВЕ ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ | 31.12.2012 (хил. лв.) | 31.12.2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Задължения по отпуснат краткосрочен заем | x | 6 |
| Задължения по получени депозити за наем | 13 | x |
| Данъчни задължения | 5 | x |
| **Общо** | **18** | **6** |

**П Р И Л О Ж Е Н И Е**

Заемодател: „Россо Форте" ООД
Договорен размер на заем: 6 хил. лева
Лихвен процент: 3.2 % годишна лихва
Падеж: 11.11.2012 г.
Обезпечение: няма
Цел на заема: за оборотни средства
Салдо към 31 декември 2012 година: 0 хил. Лева

**Данъчни задължения**

| ВИДОВЕ ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ | 31.12.2012 (хил. лв.) | 31.12.2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Данък върху добавената стойност | 5 | x |
| **Общо** | **5** | **x** |

## 15. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Към 31 декември 2012 година Дружеството отчита следните приходи за бъдещи периоди:

**Видове приходи за бъдещи периоди**

| ВИДОВЕ ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ | 31.12.2012 (хил. лв.) | 31.12.2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Наем за месец януари, февруари и март на следващата година | 13 | x |
| **Общо** | **13** | **x** |

## 16. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода (икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са, както следва:

| ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ | 31.12.2012 (хил. лв.) | 31.12.2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Данъчна печалба за годината по данъчна декларация | x | x |
| Текущ разход за данъци върху печалбата за годината | x | x |
| **Общо разход/(икономия) на данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите** | **x** | **x** |

| РАВНЕНИЕ НА ДАНЪЧНИЯ РАЗХОД, ОПРЕДЕЛЕН СПРЯМО СЧЕТОВОДНИЯ РЕЗУЛТАТ | 31.12.2012 (хил. лв.) | 31.12.2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Счетоводна печалба за годината | 2 | 2 |
| Данъци върху печалбата за годината – 10 % (2011 г.: 10 %) | x | x |
| От непризнати суми по данъчна декларация, в т. ч. | (2) | (2) |
| Свързани с увеличения | x | x |
| Свързани с намаления | (2) | (2) |
| Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики | x | x |
| **Общо разход/(икономия) на данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите** | **x** | **x** |

**П Р И Л О Ж Е Н И Е**

Към 31 декември 2012 година в Дружеството няма отсрочени данъчни активи и пасиви.

Отсрочени данъчни активи не са били признати по отношение на позицията данъчна загуба. Отсрочените данъчни активи не са били признати, защото пред вид влошените икономически условия, е малко вероятно, че достатъчно бъдещи облагаеми печалби ще са налични, срещу които Дружеството да може да ги използва.

## 17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Условията по сделките със свързани лица не се отличават от обичайните пазарни условия, характерни за сделки между несвързани лица.

Видът на свързаност на свързаните лица е, както следва:

| СВЪРЗАНИ ЛИЦА | ВИД НА СВЪРЗАНОСТ |
|---|---|
| „Россо Форте" ООД | общ управленски персонал и общ съдружник |
| „Ред Уол" ООД | асоциирано предприятие |
| „ЕЛ ЕМ ЕН Файн Уайн енд Фууд" ООД | общ ключов индиректен съдружник |

През 2012 година са осъществени сделки със свързани лица, както следва:

**Доставки от свързани лица**

| ВИДОВЕ ДОСТАВКИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА | 2012 (хил. лв.) | 2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Наем на складови помещения | 10 | x |
| **Общо** | **10** | **x** |

| СВЪРЗАНИ ЛИЦА | 31.12.2012 | | 31.12.2011 | |
|---|---|---|---|---|
| | (хил. лв.) | в т.ч. неуредени | (хил. лв.) | в т.ч. неуредени |
| „Ред Уол" ООД | 10 | x | x | x |
| **Общо** | **10** | **x** | **x** | **x** |

**Продажби на свързани лица**

| ВИДОВЕ ПРОДАЖБИ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА | 2012 (хил. лв.) | 2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Наеми | 95 | 75 |
| Консултантски услуги | 21 | x |
| **Общо** | **116** | **75** |

| СВЪРЗАНИ ЛИЦА | 31.12.2012 | | 31.12.2011 | |
|---|---|---|---|---|
| | (хил. лв.) | в т.ч. неуредени | (хил. лв.) | в т.ч. неуредени |
| „ЕЛ ЕМ ЕН Файн Уайн енд Фууд" ООД | 48 | 54 | 27 | 15 |
| „Россо Форте" ООД | 43 | x | 44 | x |
| „Ред Уол" ООД | 25 | 25 | 4 | x |
| **Общо** | **116** | **79** | **75** | **15** |

**П Р И Л О Ж Е Н И Е**

**Получени заеми от свързани лица**

| ВИДОВЕ ЗАЕМИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА | 2012 (хил. лв.) | 2011 (хил. лв.) |
|---|---|---|
| Временни парични вноски от собственика | x | 17 |
| **Общо** | **x** | **17** |

| СВЪРЗАНИ ЛИЦА | 31.12.2012 | | 31.12.2011 | |
|---|---|---|---|---|
| | (хил. лв.) | в т.ч. неуредени | (хил. лв.) | в т.ч. неуредени |
| „Россо Форте" ООД | x | x | x | 6 |
| Масимо Алеоти | x | 3494 | 17 | 3513 |
| **Общо** | **x** | **3494** | **17** | **3519** |

Получените привлечни средства от свързани лица са оповестени в Бележка 14.1. Нетекущи задължения и Бележка 14.2. Текущи задължения.

## 18. УСЛОВНИ АНГАЖАМЕНТИ

**Гаранции и обезпечения**

Към 31 декември 2012 година няма предоставени и получени обезпечения, нито издадени гаранции на / от Дружеството.

**Съдебни спорове**

Към 31 декември 2012 година няма заведени съдебни искове и съдебни спорове от / към Дружеството.

## 19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на Баланса не са настъпили събития, оказващи съществено значение за имущественото и финансово състояние на Дружеството.