

ДОКЛАД
на
ръководството на
Петрикон ЕАД

за дейността на Дружеството
за периода януари-декември 2010г.

Изготвен в съответствие чл.32
от Наредба №2 от 17.09.2003г.

Настоящият отчет е на основание чл. 221 т.6 от Търговския Закон, чл. 33 от Закона за счетоводството относно дейността на Дружеството за периода януари-декември 2010 г.

“Петрикон” ЕАД, гр. София, е дружество, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 6227 от 2002 год. Седалището на дружеството е гр. София, бул. “Цар Освободител” № 8 А.

1. Въведение

За изготвяне на настоящия Доклад за дейността на Дружеството за периода януари-декември 2010 г. са използвани следните източници:

- счетоводния отчет на „Петрикон“ ЕАД, към 31.12.2010
- счетоводни справки по отделни пера на баланса и на отчета за приходите и разходите,
- анализ на финансовите показатели към 31.12.2010 г.,
- договори на Дружеството и свързани с тях документи,
- данъчни декларации,
- други документи, свързани през отчетния период и отразяващи дейността на Дружеството.

Основна цел и отговорност на настоящия Доклад е да се анализират резултатите от провежданата през отчетния период на 2010 г. политика и управление на Дружеството. Изготвения доклад за дейността и резултатите от нея, както и направените изводи и заключения се базират на анализиране на управлението, във всичките направления от дейността му, както и на заверените от сертифициран одитор финансови резултати.

По т.4 /на чл. 247, ал.2 от ТЗ/ - Членове на Надзорния и Управителен съвет на “Петрикон” АД през 2010год. са били следните лица:

Членове на Съвета на директорите на Дружеството са:

- Петър Кирилов Терзиев
- Николай Манолов Бояджиев
- Станислава Христова Балабанова

Счетоводният финансов резултат от цялостната дейност за 2010г. е загуба 21хил.лв. при 7 хил. лв. отчетена през предходната година.

2. Преглед на финансово-икономическото състояние на Дружеството

2.1. Анализ на финансовото равновесие

За годините на своето съществуване, Фирмата бележи декапитализация на собствения си капитал, резултат от липсата на активна производствено-стопанска дейност.

2.1. Приходи от продажба на услуги

През 2010 г. не са реализирани приходи от продажби на услуги и стоки. Отписани са на приход задължения с изтекъл давностен срок в размер на 6 хил.лв.

2.3. Разходи за дейността по икономически елементи за периода

Вид разход	2009г.	2008г.	отклонение
Разходи за материали	0	0	0
Разходи за външни услуги	0	1	-1
Разходи за амортизации	3	4	-1
Разходи за възнаграждения и осигуровки	0	0	0
Други разходи		14	-14
Общо разходи	3	19	-16

Общо разходите за 2010 г. бележат намаление с 16 хил.лв. спрямо 2009г.

2.4 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните активи характеризират имущественото състояние на Дружеството. Към 31.12.2010 г. балансовата стойност е 7 хил. лв., като в сравнение с базисния период бележат намаление от 3 хил.лв., но това е резултат от начислените амортизационни отчисления за периода.

2.5 Краткотрайни активи

Краткотрайните активи представляват материалните запаси, краткосрочните вземания и паричните средства на Дружеството. Към 31.12.2010г. те са 23 хил. лв., в т.ч. вземания 8 хил. лв., парични средства 8 хил.лв., материални запаси 7 хил.лв.

2.6 Пасиви

В дългосрочните пасиви на „Петрикон“ ЕАД са отразени задълженията с характер по-дълъг от финансовата отчетна година, в т.ч. Задължения към свързани предприятия 492 хил.лв., Краткосрочните пасиви към 31.12.2010г. са в размер на 2 хил.лв., в която сума са отразени текущите задължения към доставчици и други.

2.7. Транзакции с директори и служители с контролни функции

Няма начислени и изплатени заплати на служители с контролни функции.

Договорено е възнаграждение на одитора в размер на 500,00лв. за 2010г.

Настоящият доклад е изготвен на основание финансов отчет на „Петрикон“ ЕАД към 31.12.2010 г.

3. Отговорности на ръководството

В дружеството е разработена и се прилага счетоводна политика, като се води текущо счетоводство и се изготвят финансови отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно и търговско законодателство. База за изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2010 год. са салдата и оборотите по счетоводните сметки, водени от дружеството, който дава вярна и честна представа за състоянието на дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството потвърждава, че е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Изп.директор
/Н.Бояджиев/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния акционер
на „Петрикон“ ЕАД
гр.София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Петрикон“ ЕАД гр. София, включващ счетоводния баланс към 31.12.2010 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата и оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни сведения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва:

Разработване, приложение и поддържане на вътрешен контрол, съществени за изготвянето и достоверното представяне на финансов отчет, който не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали се дължат на измама или грешка: подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и прилагане на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяването на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствия 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 до колко финансовия 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 се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска, одиторът взема под внимание вътрешния контрол, свързан с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са уместни при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнения относно ефективността на вътрешния контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на

уместността на прилаганите счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.
Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и уместна база за изразеното одиторско мнение.

Основание за отрицателно мнение

От 2008г. до момента дружеството не функционира нормално, което поставя под въпрос принципа на действащо предприятие за изготвяне на финансов отчет. Собствения капитал на дружеството е отрицателно число -464 хил.-лв. и не покрива регистрирания капитал. Съгласно Търговския закон собствениците на дружеството трябва да вземат решение по горния проблем.

Тези събития показват известна несигурност, която може да породи съществено съмнение относно възможността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие и поради това то може да не бъде в състояние да реализира активите си и да уреди пасивите в нормалния ход на неговата дейност. Финансовия отчет не оповестява този факт.

Отрицателно мнение

В резултат на това удостоверяваме, че поради пропуснатото оповестяване на информацията упомената в предходния параграф финансовия отчет не дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството към 31.12.2010 г., както и за резултатите от неговата дейност и паричните потоци за годината, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

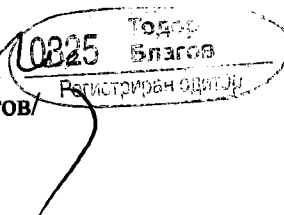
Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводство на България ние се запознахме с доклада за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че не съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

гр.Пловдив
ул.Борба№25
01.07. 2011г

регистриран одитор:

/Т.Благов/



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1

"Петрикон" ЕАД

гр.София, бул.Цар Освободител 8А, ет.4

Булстат: 130 948 503

към СС № 1

към

31-Декември-2010

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Съоръжения и други	7	10
Общо за група I:	7	10
II. Отсрочени данъци	0	0
Общо за раздел А:	7	10
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	7	7
Общо за група I:	7	7
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	0	0
над 1 година	0	0
2. Други вземания, в т.ч.:	8	8
Общо за група II:	8	8
III. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	8	8
- в безсрочни сметки (депозити)	0	0
Общо за група III:	8	8
Общо за раздел Б:	23	23
СУМА НА АКТИВА (А + Б) :	30	33

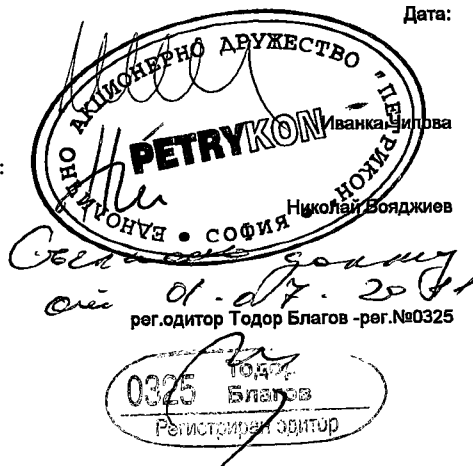
ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
	50	50
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	0	0
- непокрита загуба	(493)	(484)
Общо за група II:	(493)	(484)
III. Текуща печалба (загуба)		
	(21)	(9)
Общо за раздел А:	(464)	(443)
Б. Задължения		
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	7
до 1 година	1	7
2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	492	468
до 1 година		25
над 1 година	492	443
3. Други задължения, в т.ч.:	1	1
до 1 година	1	1
Общо за раздел Б, в т.ч.:	494	476
до 1 година	2	33
над 1 година	492	443
СУМА НА ПАСИВА (А + Б)	30	33

Дата: 20-Февруари-2011

Съставител:

Ръководител:

Заверил :



 Дата: 01.07.2011

рег.одитор Тодор Благоев - рег.№0325

0325 Тодор Благоев

 Регистрант-одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-Декември-2010

Приложение № 2
към СС № 1

"Петрикон" ЕАД
гр.София, бул.Цар Освободител 8А, ет.4
Булстат: 130 948 503

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
A	1	2
А. Приходи		
1. Други приходи, в т.ч.:	6	36
Общо приходи от оперативна дейност (1)	6	36
2. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) Приходи от предприятия от група	0	0
Общо финансови приходи (2)	0	0
3. Загуба от обичайната дейност	21	7
Общо приходи (1+2)	6	36
4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	21	7
5. Загуба (4+ред 5 от раздел А)	21	9
Всичко	27	45
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	0	1
б) външни услуги		1
2. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	4
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	4
- разходи за амортизация	3	4
3. Други разходи, в т.ч.:		14
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)	3	19
4. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	24	24
а) разходи, свързани с предприятия от група	24	24
Общо финансови разходи (4)	24	24
Общо разходи (1+2+3+4)	27	43
5. Разходи за данъци от печалбата		2
Всичко	27	45

Съставител:

Ръководител:

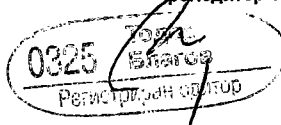
Дата:

20-Февруари-2011



Заверил:

рег.одитор Тодор Благоев - рег.№0325



"Петрикон" ЕАД
гр.София, бул.Цар Освободител 8А, ет.4
Булстат: 130 948 503

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-Декември-2010

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0	0	1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	0	0	0	0	1	(1)
Б. Изменение на паричните средства през периода (А)	0	0	0	0	1	(1)
В. Парични средства в началото на периода			8			9
Г. Парични средства в края на периода			8			8

Дата: 20-Февруари-2011

Съставител:

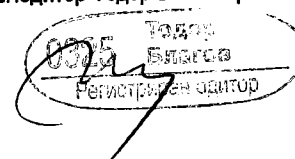
Иванка Чипова

Ръководител:

Николай Бояджиев

Заверил:

рег.одитор Тодор Благос -рег.№0325



"Петрикон" ЕАД
гр.София, бул.Цар Освободител 8А, ет.4
Булстат: 130 948 503

О Т Ч Е Т
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-Декември-2010

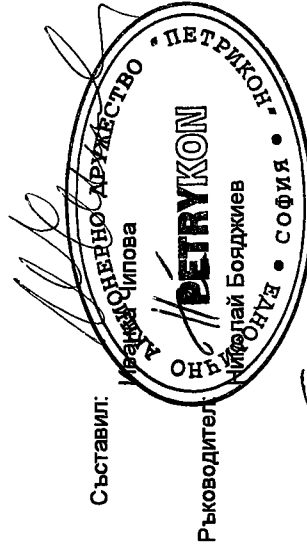
Приложение № 4
към СС № 1

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
		Непокрита загуба			
1. Салдо в началото на отчетния период	50	(484)	(9)	(443)	(443)
2. Разпределение на финансов резултат		(9)	9	0	0
3. Финансов резултат за текущия период			(21)	(21)	(21)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	50	(493)	(21)	(464)	(464)

Дата: 20-Февруари-2011

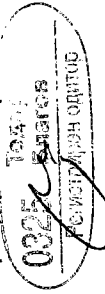
Съставил:



Съставено
от: 01.07.2011

Заверил:

рег.одитор Тодор Благоев - рег. №0325

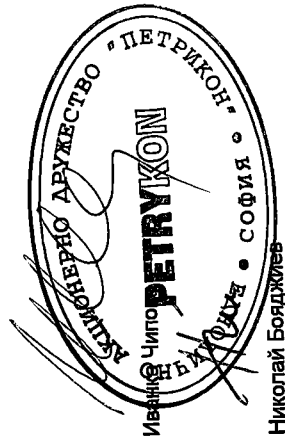


"Петрикон" ЕАД
гр.София, бул.Цар Освободител 8А, ет.4
Булстат: 130 948 503

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-Декември-2010

Приложение № 5
към СС №1

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи			Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация			Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)		В началото на периода	Начислена през периода	В края на периода (8+9-10)		
	1	3	4	7	8	9	11	14	15
I. Дълготрайни материални активи									
1. Съоръжения и други	33	0	33	33	23	3	26	26	7
Общо за група I:	33	0	33	33	23	3	26	26	7
II. Отсрочени данъци	2	2	0	0			0	0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II):	35	2	33	33	23	3	26	26	7



Дата: 20-Февруари-2011

Съставил:

Ръководител:

Заверил:
рег.одитор Тодор Благоев -рег.№0325

Петрикон ЕАД – гр.София

*Пояснителни сведения към
Финансов отчет 2010*

1. Учредяване и регистрация

“Петрикон” ЕАД, гр. София, е дружество, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 6227 от 2002 год. Седалището на дружеството е гр. София, бул. “Цар Освободител” № 8 А.

Предмет на дейност на дружеството е отдаване на складови площи под наем, производство и реализация на земеделска продукция, арендоване на земя, производство на стоки на хранително-вкусовата промишленост, търговия в страната и чужбина, научно-изследователска и развойна дейност, инвестиционна и консултантска дейност, представителство на местни и чуждестранни лица, както и всяка друга дейност, не забранена от закон.

Дружеството е с неопределен срок и капитал от 50 000 /петдесет хиляди/ лева, разпределен в 50 000 поименни акции с номинална стойност 1 /един/ лев всяка една.

2. База за изготвяне на финансов отчет

Общи положения

В дружеството е разработена и се прилага счетоводна политика, като се води текущо счетоводство и се изготвят финансови отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство и националните стандарти за финансови отчети на малките и средни предприятия. База за изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2010 год. са салдата и оборотите по счетоводните сметки, водени от дружеството.

Счетоводното отчитане се извършва с помощта на програмен продукт “Санта”, разработен от “Алгорита” ООД.

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

3. Методи за оценка

3.1. Дълготрайни активи

Дълготрайните материални и нематериални дълготрайни активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им, намалени с натрупаната амортизация. Към датата на баланса е извършен преглед за наличие на обезценка на дълготрайните материални активи на дружеството, като не е установено наличието на такива.

В баланса дълготрайните активи са представени по стойност намалена с начислените до момента амортизационни отчисления.

В дружеството се използва линеен метод за начисляване на амортизациите. Активите се амортизират от месеца, следващ датата на въвеждане в експлоатация.

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от Дружеството за всеки клас активи. Амортизация не се начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка.

През 2010 и през 2009 година са приложени следните амортизационни норми:

Компютри и оборудване и софтуер	50 %
Офис обзавеждане и други	15 %

Разходите, които са необходими за извършването на ремонти, съгласно изискванията на законодателството се начисляват като текущи

3.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглена цена, изчислена на месечна база.

3.3. Финансови активи

Вземанията от клиенти са оценени по тяхната номинална стойност от датата на възникването.

В други краткосрочни вземания са отразени вземанията от подотчетни лица.

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки. Оценени са по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010г

3.4. Собствен капитал

Дружеството е с капитал 50 000 /петдесет хиляди/ лева, разпределен в 50 000 поименни акции с номинална стойност 1 /един/ лев всяка, с право на 1 /един/ глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и ликвидационна квота.

Капиталът на дружеството е записан и внесен изцяло от акционера.

3.5. Дългосрочни пасиви

В раздел дългосрочни пасиви в баланса на дружеството е отразено задължението по договор за паричен заем и начислените лихви към "Ален Мак" АД.

3.6. Краткосрочни пасиви

В раздела на краткосрочните пасиви са отразени текущите задължения по обичайната дейност на дружеството.

3.7. Сделки между свързани лица

Свързани лица	Транзакции през годината	Салдо към 31.12.2010
"Ален Мак" АД	Начислена са лихва по заем 24 467,04 лв.	Задължение: Главница: 305 838,34 лв. Лихва: 186 192.22 лв.

3. 8 Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство, Дружеството е субект на данъчно облагане по ЗКПО.

Търговецът отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията. Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават когато е вероятно, да има налична облагаема печалба

3. 9 Транзакции с директори и служители с контролни функции

Няма начислени и изплатени заплати на служители с контролни функции.
Договорено е възнаграждение на одитора в размер на 250,00лв. за 2010г.

4. Събития след датата на баланса

Няма настъпили събития, след датата на баланса, които да са от значения за имуществото и финансово състояние на дружеството.

20.02.2011 година

гр. София

Съставил:


/Иванка Чипова/

Ръководител:

/Николай Бояджиев/

