НЮ БОЯНА ВИБУРНО ЕООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2012 г.

01.03.2013 - гр. София

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НЮ БОЯНА ВИБУРНО ЕООД
към 31.12.2012 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. *Нетекущи (дълготрайни) активи*			**А. *Собствен капитал***		
I. Дълготрайни материални активи			**I. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	4	26	- непокрита загуба	(1 542)	-
2. Съоръжения и други	52	1 247	**Общо за група I. :**	(1 542)	-
Общо за група I. :	**56**	**1 273**	**II. Текуща печалба (загуба)**	**1 655**	(1 542)
II. Отсрочени данъци	-	168	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :***	*113*	*(1 542)*
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :	*56*	*1 441*	**Б. *Задължения***		
Б. *Текущи (краткотрайни) активи*			1. Получени аванси, в т. ч.:	820	23 838
I. Материални запаси			- до 1 година	820	23 838
1. Суровини и материали	-	4	2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	602	545
2. Незавършено производство	732	19 714	- до 1 година	602	545
Общо за група I. :	**732**	**19 718**	3. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	10	170
II. Вземания			- до 1 година	10	170
1. Вземания от клиенти и доставчици	48	76	4. Други задължения, в. т. ч.:	10	272
2. Вземания от предприятия от група	481	-	- до 1 година	10	272
3. Други вземания	98	2 016	- към персонала, в т.ч.:	-	5
Общо за група II. :	**627**	**2 092**	- до 1 година	-	5
III. Парични средства, в т. ч.:			- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	155
- в брой	40	4	- до 1 година	1	155
- в безсрочни сметки (депозити)	100	25	- данъчни задължения, в т. ч.:	9	112
Общо за група III. :	**140**	**29**	- до 1 година	9	112
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	*1 499*	*21 839*	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч. :***	*1 442*	*24 825*
В. *Разходи за бъдещи периоди*	-	*3*	- до 1 година	1 442	24 825
СУМА НА АКТИВА	**1 555**	**23 283**	**СУМА НА ПАСИВА**	**1 555**	**23 283**

Дата на съставяне: 01.03.2013
гр. София

Ръководител: .....
Дейвид Вародд

Съставител: .....
Атлас Консултинг ФСК ООД-Катина Стаматова

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НЮ БОЯНА ВИБУРНО ЕООД
за 2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
а	2	3	а	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1 Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	19 714	-	**1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	24 516	-
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	2 724	15 351	а) услуги	24 516	-
а) суровини и материали	37	4 651	**2 Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**	732	19 714
б) външни услуги	2 687	10 700	**3 Други приходи**	1 132	10
3 Разходи за персонала, в т.ч.:	**218**	**4 034**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**26 380**	**19 724**
а) разходи за възнаграждения	204	3 797	**4 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**	1 352	418
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	14	237	а) приходи от предприятия от група	15	-
- осигуровки свързани с пенсии	9	199	б) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1 337	417
4 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**175**	**76**	***Общо финансови приходи***	**1 352**	**418**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	175	76	***Общо приходи от обичайната дейност***	27 732	20 142
- разходи за амортизация	175	76	**5 Загуба от обичайната дейност**	-	1 710
5 Други разходи, в т.ч.:	1 077	563	***Общо приходи***	27 732	20 142
а) балансова стойност на продадени активи	1 061	42	**6 Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)**	-	1 710
Общо разходи за оперативната дейност	**23 908**	**20 024**	**7 Загуба (ред 6 от раздел Б + 10 от раздел А)**	-	**1 542**
6 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	**1 983**	**1 802**			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1 983	1 802			
7 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	9	26			
- разходи, свързани с предприятия от група	7	4			
Общо финансови разходи	**1 992**	**1 828**			
Общо разходи за обичайната дейност	**25 900**	**21 852**			
8 Печалба от обичайната дейност	**1 832**	**-**			
Общо разходи	**25 900**	**21 852**			
9 Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**1 832**	-			
10 ***Разходи за данъци***	*177*	*(168)*			
11 Печалба	**1 655**	-			
Всичко (общо разходи) + 10 + 11	27 732	21 684	**Всичко (Общо приходи + ред 7)**	27 732	21 684

Дата на съставяне: 01.03.2013

гр. София

Ръководител: ……

Дейвид Варод

Съставител: ……

Атлас Консултинг ФСК ООД-Катина Стаматова

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
НЮ БОЯНА ВИБУРНО ЕООД
за 2012 г.

(Хил.лв)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 124	2 134	(1 010)	22 705	17 946	4 759
2	Парични потоци, свързани с граждански договори	-	364	(364)	-	3 780	(3 780)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	2	(2)	-	21	(21)
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	6	5	1	119	169	(50)
5	Други парични потоци от основна дейност	2 214	136	2 078	3 524	3 117	407
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***3 344***	***2 641***	***703***	***26 348***	***25 033***	***1 315***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	14	(14)	-	1 386	(1 386)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	**14**	**(14)**	-	**1 386**	**(1 386)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	240	814	(574)	345	245	100
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	4	(4)	-	-	-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**240**	**818**	**(578)**	**345**	**245**	**100**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**3 584**	**3 473**	**111**	**26 693**	**26 664**	**29**
Д.	Парични средства в началото на периода			**29**			-
Е.	**Парични средства в края на периода**			**140**			**29**

Дата на съставяне: 01.03.2013

гр. София

Ръководител: .....
Дейвид Вард

Съставител: .....
Атлас Консултинг ФСК ООД-Катина Стаматова

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НЮ БОЯНА ВИБУРНО ЕООД
за 2012 г.

(Хил.лв)

Показатели	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3
1 ***Салдо в началото на отчетния период***	-	**(1 542)**	**(1 542)**
2 ***Салдо след промени в счетоводната политика и грешки***	-	**(1 542)**	**(1 542)**
3 Финансов резултат от текущия период	-	1 655	**1 655**
4 Разпределние на печалба	(1 542)	1 542	-
5 ***Салдо към края на отчетния период***	**(1 542)**	**1 655**	**113**
6 **Собствен капитал към края на отчетния период**	**(1 542)**	**1 655**	**113**

Дата на съставяне: 01.03.2013
гр. София

Ръководител: ……
Дейвид Вард

Съставител: ……
Атлас Консултинг ФСК ООД-Катина Стаматова

ПРИЛОЖЕНИЕ
Към финансовия отчет за 2012г. На „НЮ БОЯНА ВИБУРНО" ЕООД, гр. София

СЪДЪРЖАНИЕ:

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ 7
II. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ 7
III. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА 7
IV. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ 7
1. Общи положения 7
2. Сделки в чуждестранна валута 7
3. Приходи и разходи 8
4. Получени заеми 8
5. Нематериални активи 8
6. Дълготрайни материални активи 8
7. Лизингови договори 9
7.1. Когато дружеството е лизингополучател 9
7.2. Когато дружеството е лизингодател 9
8. Обезценка на активите на дружеството 9
9. Финансови активи 9
10. Стоково-материални запаси 10
11. Данъци от печалбата 10
12. Парични наличности и парични еквиваленти 10
13. Капитал 10
14. Пенсионни и други задължения към персонала 10
15. Финансови пасиви 10
16. Провизии, условни активи и условни пасиви 11
V. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ 11
1. Дълготрайни материални активи 11
VI. Финансови инструменти 11
1. Вземания 11
2. Парични средства 11
3. Краткосрочни задължения 12
VII. Стоково-материални запаси 12
VIII. Капитал 12
IX. Доходи на персонала 12
2. Задължения към персонала и към осигурителни институции 12
X. Отсрочени данъци 12
XI. Приходи 13
XII. Разходи 13
1. Разходи за материали 13
2. Разходи за външни услуги 13
3. Други разходи 13
XIII. Финансови приходи и разходи 14
1. Разходи за лихви 14
2. Приходи за лихви 14
3.Други финансови приходи и разходи 14
XIV. Данъци 14
XV. Сделки със свързани лица 14
XVI. Събития, настъпили след датата на баланса 15
XVII. Политика на ръководството по отношение на риска 15
1. Валутен риск 15
2. Лихвен риск 15
3. Кредитен риск 16

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„Ню Бояна Вибурно" ЕООД наричано по-нататък още „дружеството" е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано по Търговския закон в Агенция по вписванията на 18.03.2011г.
Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. София, район Витоша, местност Киноцентър Бояна.
Дружеството има предмет на дейност производство на филми и телевизионни предавания.
Дружеството се управлява и представлява от Дейвид Варод.
Дружеството има регистриран капитал в размер на 10 лева, разпределен един дял с номинал от 10 лева всяка.
Дружеството е предприятие от група, като предприятието-майка е Ню Бояна Филм АД, със седалище гр. София, местност Киноцентър Бояна. Предприятието майка изготвя консолидирани финансови отчети, които се публикуват в Търговския регистър.

II. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на дружеството е индивидуален финансов отчет, изготвен на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (Д.В., бр. 30/2005г., изм. и доп. С ПМС №251/17.10.2007г., обн. ДВ, бр. 86/26.10.2007г., в сила от 1 януари 2008г.).
Отчетният период за изготвяне на финансовия отчет е 1 януари – 31 декември 2012г. Представена е сравнителна информация и за предходния период. Датата на изготвяне на отчета е 01.03.2013г.
Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове и всички оповестени суми са в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.
Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

III. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

През 2012 година не са настъпили промени в счетоводните политики.

IV. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са определени от Управляващия оран на дружеството. Спазвани са принципите на историческата цена и действащо предприятие.
При изготвянето на финансовия отчет са използвани някои счетоводни оценки и допускания. Те се базират на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, но въпреки това реалните резултати могат да бъдат различни от тези оценки и допускания

2. Сделки в чуждестранна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български левове, която е отчетната валута на дружеството. Сделките в чуждестранна валута,с изключение на тези за покупка и продажба на чуждестранна валута , се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката. Закупената чуждестранна валута се оценява по курс на придобиване. Продадената чуждестранна валута се оценява по курс на продажба. Приходите и разходите, които възникват при уреждането на тези сделки, както и преоценяването на валутни позиции в края на отчетния период, са признати в отчета за приходите и разходите като „положителни/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове".
На 1 юли 1997г. в България е въведен Валутен борд. Съгласно него стойността на българския лев е фиксирана в съотношение към евро 1EUR=1,95583 лв.
Заключителните обменни курсове на Българска народна банка към края на представените отчетно периоди са както следва:

	31.12.2012	*31.12.2011*
1 щатски долар	*1,4836*	*1,51158*
1 британска лира	*2,39406*	*2,34147*

3. Приходи и разходи

Приходите се определят по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.
Приходите от продажби са признават както следва:

- Продажба на продукция, стоки, материали, нематериални активи и дълготрайни материални активи – при фактуриране и прехвърляне на собствеността на продавача;
- Продажби на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;
- Лихви – текущо пропорционално на времева база;
- Дивиденти – при установяване на правото за получаването им;
- Лицензионни възнаграждения – съгласно договори.

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършването на разходи за нея.

4. Получени заеми

Получените заеми се признават първоначално по справедлива стойност на полученото. Последващото оценяване става на базата на амортизируемата стойност, т.е. на подлежащото на връщане. Разходите по заемите от типа „такси за отпускане на кредит" се разсрочват пропорционално на времева база. Разходите за лихви се признават текущо в Отчета за приходите и разходите като „Разходи за лихви".

5. Нематериални активи

Един актив се признава и отчита като нематериален актив, когато отговаря на определението за такъв, при придобиването му може надеждно да се оцени и от използването му се очакват икономически изгоди.
Първоначалната оценка на актива се извършва по себестойност. Тя включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всякакви преки разходи, понесени от предприятието с цел подготовката на актива за използването му, като:

- Разходи за подготовка на мястото, където ще се използва актива;
- Разходи по доставката – както транспортни, куриерски и други;
- Разходи за инсталиране
- Разходи за хонорари на програмисти, консултанти, икономисти и други специалисти.

Първоначалната оценка на вътрешносъздаден нематериален актив се получава като сбор от разходите, извършени в момента, в който активът за първи път е постигнал критериите за признаване – отговаря на определението за нематериален актив (установим нефинансов ресурс без физическа субстанция със съществено значение при употреба, от която се очакват икономически ползи), на цената на придобиване може да се направи надеждна оценка и се очакват икономически изгоди за дружеството.
Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива, който за дружеството е както следва:

- Права върху интелектуална собственост – за срока на договора или разрешението;
- Права върху индустриална собственост – за срока на договора или разрешението;
- Програмни продукти – 2 години или срок на договора;
- Продукти от развойна дейност – до 5 години;
- Интернет сайтове – за срока на договора.

Избраният праг на същественост в дружеството е 700 лева. Към 31.12.2012г. дружеството няма дълготрайни нематериални активи.

6. Дълготрайни материални активи

Първоначалната оценка на всеки дълготраен материален актив става по цена на придобиване. Тази цена включва:

- Покупната цена, включително невъзстановими мита и данъци, включително произтичащи от непризнат данъчен кредит във връзка с извършените преки разходи;
- Всички разходи, които се отнасят пряко до привеждането на актива до мястото, където ще се използва и в състоянието, в което ще се използва както е предвидено от ръководството на дружеството;
- Първоначалната приблизителна оценка на разходите за демонтаж, преместване на актива и възстановяване на площадката, когато дружеството е поело задължение за извършването на такива разходи. Тези разходи се представят като провизия.

Разходи, които се отнасят до пряко до придобиването на актива са:

- За подготовка на обекта, например изравняване на терен, върху който ще се строи сграда;

- За първоначална доставка и обработка – транспортни, за монтаж и други подобни;
- Професионални хонорари – например на брокери, архитекти, инженери, адвокати, консултанти, нотариуси и други подобни.

Разходи които **не** се включват в цената на придобиване са:

- Разходи за пуск и други подобни предпроизводствени разходи;
- Начални оперативни загуби;
- За обучение на персонала – за работа с нов актив, с нова категория клиенти;
- Административни и други общи разходи.

Последващото оценяване на активите се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се представят в Отчета за приходите и разходите. Разходи, които ще доведат до увеличаване на бъдещите икономически изгоди от използването на актива се прибавят към стойността му. Всички други последващи разходи се отчитат като текущи през периода, през който са направени.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива, който за дружеството е както следва:

- Сгради и съоръжения – 25 години;
- Машини и оборудване – 3,33 години;
- Автомобили – 4 години;
- Компютри и мобилни телефони – 2 години;
- Други – 6,67 години.

Избраният праг на същественост в дружеството е 700 лева.

7. Лизингови договори

7.1. Когато дружеството е лизингополучател

При финансов лизингов договор дружеството отчита наетия актив по по-ниската от справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания,. В баланса се признава и задължение в размер на определената в договора обща сума на наемните плащания. Разликата се признава за финансов разход за бъдещи периоди, който се отчита като текущ финансов разход през периода на договора. Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират като останалите амортизируеми активи.

При експлоатационен лизингов договор дружеството отчита като разход за външни услуги плащанията за наем на актив.

7.2. Когато дружеството е лизингодател

При финансов лизингов договор дружеството отчита вземане в размер на определените в договора наемни плащания, които включват справедливата стойност на отдадения актив и финансов приход за бъдещи периоди, който се признава като текущ финансов приход през периода на договора. Дружеството отписва актива по неговата балансова стойност.

При експлоатационен лизингов договор дружеството отчита наемните вноски като приходи от продажба на услуги.

8. Обезценка на активите на дружеството

Към датата на съставяне на баланса дружеството преразглежда балансовата стойност на активите си с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

Дружеството прави индивидуална преценка за всеки актив и в случаите, когато възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, то последната следва да бъде намалена и сумата се отчита като загуба от обезценка.

Възстановимата стойност е по-високата стойност от нетната продажна цена и стойността в употреба на един актив.

9. Финансови активи

Финансови активи са парични средства и следните категории финансови инструменти: кредити и вземания, първоначално възникнали в дружеството; финансови активи държани за търгуване; финансови активи държани до настъпване на падеж и финансови активи, обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от намеренията на дружеството.

Финансовите активи се признават на датата на сделката. Това става първоначално по себестойност, равна на даденото за вложението, вкл. разходите по извършването на сделката.

Отписването на финансов актив става когато се реализират правата, настъпи отказ от правата или изтече срокът за реализиране на правата.
Към датата на съставяне на баланса дружеството извършва тестове за обезценка и при наличие на признаци за обезценка признава загуби от обезценка.

10. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси в дружеството включват материали, продукция, стоки и незавършено производство. В себестойността им се включват всички разходи по закупуване и преработка и други разходи, пряко свързани с тях. Към края на всеки отчетен период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от балансовата стойност или нетната реализируема стойност. Сумата на обезценката се признава като загуба от обезценка.
Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В случай, че в предходни периоди е била признавана загуба от обезценка и се окаже, че неговата нетна реализируема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуби от обезценка, което не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.
Дружеството определя разхода на стоково-материалните си запаси, като прилага формулата средно-претеглена стойност. При продажби балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажба.

11. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и/или пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база на облагаемия доход за годината.
Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.
Пасиви по отсрочени данъци се представят в пълен размер. Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира.

12. Парични наличности и парични еквиваленти

Дружеството представя като парични наличности своите пари в брой и безсрочни депозити. Парични еквиваленти са краткосрочни, високо ликвидни вложения, които са лесно обратими в парични наличности.

13. Капитал

Регистрираният капитал отразява номиналната стойност на акциите/дяловете на дружеството. Натрупаната печалба (загуба) от минали години включва неразпределената печалба и непокритата загуба от минали години.
Резервите са: общи (законови); от последващи оценки; други.

14. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала. Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала за неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

15. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват: възникнали първоначално в дружеството пасиви (търговски и финансов лизинг); финансови пасиви държани за търгуване и финансови пасиви, държани до настъпване на падеж.
Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им. Оценяват се първоначално по себестойност, равна на справедливата стойност на полученото за вложеното, вкл. всички разходи по сделката.
Последващата оценка на финансовите пасиви е по амортизируема стойност, с изключение на държаните за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност.
Дружеството отписва финансов пасив, когато погаси задълженията, настъпи отмяна на задълженията или изтече срокът за уреждане на задълженията.
Получените банкови заеми се признават по сумата, подлежаща на плащане. Лихвите по заемите се отчитат като текущи финансови разходи. Таксите за управление на дългосрочните заеми се разсрочват пропорционално на времева база за срока на заема.

16. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси се признават като задължения на дружеството.
Сумата, призната като провизия, е най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждане на задължението.
Провизиите се преразглеждат всяка година към датата на баланса и при необходимост стойността им се коригира.
Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса.

V. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

1. Дълготрайни материални активи

ДМА, в хил. лв.	Отчетна стойност				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация	Балансова стойност
	В началото на периода	Постъпили през периода	Излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Постъпили през периода	Излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		
Машини, оборудване и апаратура	29	1	21	9	0	0	9	3	8	6	5	0	0	5	4
Съоръжения и други ДМА	1318	13	1266	65	0	0	65	71	167	225	13	0	0	13	52
Общо ДМА	1347	14	1287	74	0	0	74	74	175	231	18	0	0	18	56

VI. Финансови инструменти

1. Вземания

Видове вземания	към 31.12.2012г, хил. лв.	към 31.12.2011г. хил. лв
Вземания от клиенти и доставчици	48	76
Вземания от предприятия от група	481	0
ДДС за възстановяване	96	1940
Други	2	76
ОБЩО:	627	2092

Вземанията са представени по стойността им при възникване. Всички вземания са краткосрочни. Не е отчитана обезценка, тъй като дружеството счита, че ще ги реализира до размера, посочен в баланса.

2. Парични средства

Видове парични средства	към 31.12.2012г, хил. лв.	към 31.12.2011г. хил. лв
Парични средства в банки	100	25
Парични средства в брой	40	4
ОБЩО:	140	29

3. Краткосрочни задължения

Видове задължения	към 31.12.2012г, хил. лв.	към 31.12.2011г. хил. лв
Задължения към доставчици	602	545
Задължения към предприятия от групата	10	170
Получени аванси	820	23838
Данъчни задължения	9	112
Други	1	160
ОБЩО:	1442	24825

VII. Стоково-материални запаси

Видове стоково-материални запаси	към 31.12.2012г, хил. лв.	към 31.12.2011г. хил. лв
Материали	0	4
Незавършено производство	732	19714
ОБЩО:	732	19718

VIII. Капитал

Елементи на собствения капитал:

	2012г. (хил.лв.)	2011г. (хил.лв.)
Неразпределена печалба/загуба от минали години	(1 542)	0
Неразпределена печалба/загуба от текущата година	1 655	(1 542)
Общо собствен капитал	113	(1 542)

IX. Доходи на персонала

Разходите за персонала включват:

	2012г. (хил.лв.)	2011г. (хил.лв.)
Разходи по граждански договори	204	3797
Разходи за социални осигуровки	14	237
ОБЩО	218	4034

2. Задължения към персонала и към осигурителни институции

	2012г. (хил.лв.)	2011г. (хил.лв.)
Текущи задължения към персонала	0	5
Текущи задължения към осигурителни институции	1	155
ОБЩО	1	160

Не са начислявани обезщетения при пенсиониране не персонала поради високата мобилност и ниския възрастов състав.

X. Отсрочени данъци

	2012г. (хил.лв.)	2011г. (хил.лв.)
В началото на периода	168	0
Възстановени (отписани) през периода	168	0
Възникнали през периода	0	168
В края на периода	0	168

XI. Приходи

Видове приходи	2012г. (хил.лв.)	2011г. (хил.лв.)
Нетни приходи от продажба на услуги	24516	0
Увеличение на запасите от незавършено производство	732	19714
Приходи от продажба на ДМА	1066	10
Други приходи от продажби	66	0
ОБЩО	26380	19724

XII. Разходи

1. Разходи за материали

Видове разходи за материали	2012г. (хил.лв.)	2011г. (хил.лв.)
Материали за филмопроизводство	1	1919
Реквизит	1	781
Строителни и дърводелски материали	10	732
Гориво	18	598
Облекло	2	79
Електро и осветителни материали	0	64
Разходи за декори	0	61
Ел. Енергия и вода	2	56
Канцеларски материали	1	45
Специални ефекти	0	25
Почистващи материали	0	24
Други разходи за материали	2	267
ОБЩО	37	4651

2. Разходи за външни услуги

Видове разходи за външни услуги	2012г. (хил.лв.)	2011г. (хил.лв.)
Услуги за филмопроизводство	2329	5265
Наеми	136	1870
Транспортни услуги	29	935
Специални ефекти	33	364
Асистенски и организационни услуги	28	345
Разходи за охрана	5	277
Строителни и дърводелски услуги	10	246
Разходи за декор	8	173
Разходи за хотел	0	164
Електро и осветителни услуги	10	145
Звукозаписни услуги	8	97
Фотографски услуги	0	68
Разходи за телефон	24	62
Други разходи за външни услуги	67	689
ОБЩО	2687	10700

3. Други разходи

Видове други разходи	2012г. (хил.лв.)	2011г. (хил.лв.)
Балансова стойност на продадените активи	1061	42
Разходи за командировки	0	303
Представителни разходи	1	66
Разходи за данъци	0	20
Разходи за дарения	0	14
Други разходи	15	118
ОБЩО	1077	563

XIII. Финансови приходи и разходи

1. Разходи за лихви

	2012г. (хил.лв.)	2011г. (хил.лв.)
По търговски заеми	7	4
ОБЩО	7	4

2. Приходи за лихви

	2012г. (хил.лв.)	2011г. (хил.лв.)
По търговски заеми	15	0
Други	0	1
ОБЩО	15	1

3.Други финансови приходи и разходи

	2012г. (хил.лв.)	2011г. (хил.лв.)
Приходи от промени във валутните курсове	1337	417
Разходи от промени във валутните курсова	(1 983)	(1 802)
Други финансови разходи	(2)	(22)
ОБЩО	(648)	(1 407)

XIV. Данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на данъчната ставка за 2012г. в размер на 10% (2011г.-10%) и действително признатите данъчни разходи в Отчета за приходите и разходите са равнени както следва:

	2012г. (хил.лв.)	2011г. (хил.лв.)
Финансов резултат за периода преди данъци	1 832	(1 710)
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	177	(168)

XV. Сделки със свързани лица

Свързани лица с Ню Бояна Вибурно ЕООД са:

1. Ню Бояна Филм АД-едноличен собственик на капитала
2. Ню Имидж- Сащ
3. Ню Бояна 300 ЕООД
4. Юроимидж ЕООД
5. Ню Имидж България ЕАД
6. Спайдър Продакшън ЕООД
7. Ню Бояна Филм Студио ЕООД
8. Недвижими имоти – Дейвид Варод
9. Витоша Имидж ООД
10. Арт Имидж 2001 ООД
11. Ню Бояна София ЕООД
12. Ню Бояна Ровере ЕООД
13. Ню Бояна Филм Продакшън ЕООД
14. Уърлдуайд ФХ ЕООД
15. Ню Боана Филм Констракшън ЕООД
16. Ню Бояна Райдърс ЕООД
17. Тим Мобиле ЕООД

През 2012г. са извършени следните сделки със свързани лица:

Сделки със свързани лица	2012г. (хил.лв.)	2011г. (хил.лв.)
Получени услуги от Ню Бояна Филм АД	2004	1648
Получени услуги от Ню Бояна Филм Продакшън ЕООД	32	0
Продадени активи на Ню Бояна Филм АД	1034	0
Продадени активи на Ню Бояна Филм Продакшън ЕООД	32	0
Получени материали от Ню Имидж Инк	0	2
Начислени лихва по получен заем от Ню Бояна Филм Продакшън ЕООД	3	4
Начислени лихва по получен заем от Ню Бояна Филм АД	4	0
Начислена лихва по предоставен заем на Ню Бояна Филм Продакшън ЕООД	12	0
Начислени лихва по предоставен заем на Уърлдуайд ФХ ЕООД	3	0

Крайните салда на задълженията /вземанията към/ от свързани лица към 31.12.2012г. са както следва:

	2012г. (хил.лв.)	2011г. (хил.лв.)
Получен заем от Ню Бояна Филм Продакшън ЕООД	0	100
Начислена лихва по получен заем от Ню Бояна Филм Продакшън	0	4
Предоставен заем на Ню Бояна Филм Продакшън ЕООД	366	0
Начислена лихва по предоставен заем на Ню Бояна Филм Продакшън ЕООД	12	0
Предоставен заем на Уърлдуайд ФХ ЕООД	100	0
Начислена лихва по предоставен заем на Уърлдуайд ФХ ЕООД	3	0
Задължения към Ню Бояна Филм АД	8	64
Задължения към Ню Имидж Инк	2	2

XVI. Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовия отчет, до датата на приемането му са настъпили следните некоригиращи събития:

XVII. Политика на ръководството по отношение на риска

Дейността на дружеството създава предпоставки за излагане на кредитен и лихвен риск. Въпреки това дружеството не ползва финансови инструменти за намаляване на тези рискове.
Най-значимите финансови рискове, на които е изложено дружеството са изброени по-долу

1. Валутен риск

По-голямата част от сделките на дружеството се осъществяват в български лева. Сделките в чуждестранни валути като щатски долари и британски лири излагат дружеството на валутен риск. За да намали този риск дружеството следи паричните потоци в тези валути. Разработени са и отделни процедури за управление на риска. Вземанията и задълженията, които са недоминирани в щатски долари и британски лири са преизчислени в български лева към датата на баланса са както следва:

	2012г. (хил.лв.)	2011г. (хил.лв.)
Задължения към доставчици	579	424
Вземания от доставчици и клиенти	5	12

2. Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промени в пазарните лихвени проценти по привлечените средства, които са с променлив лихвен процент.
Представената по-долу таблица показва чувствителността на годишния нетен финансов резултат след данъци към вероятната промяна на лихвените проценти в размер на +1% и -1% . Тези промени се

определят като вероятни въз основа на наблюдения на настоящите пазарни условия. Изчисленията се базират на финансовите инструменти, държани от дружеството към датата на баланса. Всички други параметри са приети за константни.

	2012г. (хил. лв.)		2011г. (хил. лв.)	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Нетен финансов резултат за годината след данъци	1 672	1 638	(1 557)	(1 527)

3. Кредитен риск

Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на баланса, както е посочено по-долу:

	2012г. (хил.лв.)	2011г. (хил.лв.)
Пари и парични средства	140	29
Търговски и други вземания	627	2092
ОБЩО	767	2121

Ръководството на дружеството счита, че всички гореспоменати финансови активи са такива с висока кредитна оценка.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти, установени индивидуално или на групи и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Кредитният риск относно паричните средства и краткосрочните финансови активи се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока оценка на кредитния рейтинг.

XVIII. Дата на одобрение на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет за 2012г. на дружеството е официално одобрен за публикуване на .....2013г. от Общото събрание на дружеството.

Дата на съставяне: 01.03.2013г.
гр. София

Ръководител:.....
Дейвид Варод

Съставител:.....
Атлас Консултинг ФСК ООД- Катина Стаматова