

„КОНТ СЕРВИС” ЕООД - ВАРНА

*Финансов отчет
към 31 декември 2010 година
заедно с доклад на независимите одитори*

„КОНТ СЕРВИС” ЕООД - ВАРНА

Финансов отчет към 31 декември 2010 година

Съдържание

Годишен доклад за дейността -----	i-ii
Доклад на независимите одитори-----	2-3
Финансов отчет	
Счетоводен баланс-----	4
Отчет за приходите и разходите -----	5
Отчет за промените в собствения капитал -----	6
Отчет за паричните потоци -----	7
Приложение към финансовия отчет -----	8 – 14

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „КОНТ СЕРВИС“ ЕООД
за 2010 година

Описание на основната дейност

„Конт сервис“ ЕООД е регистрирано във Варненски окръжен съд през 1998 година със седалище и адрес на управление гр.Варна, ул.“Плиска” № 13, ЕИК 103192279.

Собственик на капитала е „Сигда“ ЕООД, ЕИК 103977963. Основния капитал е в размер на 5 хил. лева, които изцяло са внесени.

Специализирано е в производството на дървена дограма и врати в страната.

Анализ на пазарната среда

През 2010 година дружеството не е извършвало активна стопанска дейност.

Резултати за текущия период

През 2010 година „Конт сервис“ ЕООД не реализира приходи от дейността.

	2010	2009
Приходи от продажби на дървена дограма	-	38
Всичко приходи	-	38

Финансови показатели	2010	2009
Нетни приходи от дейността	-	38
Нетна загуба	(37)	(43)
Активи	84	96
Пасиви	84	96
Собствен капитал	(163)	(126)

Вероятно бъдещо развитие на Дружеството

Още през 2011 година ръководството на Дружеството възнамерява да възобнови дейността си като предложи нови услуги и насочи вниманието си към нови клиенти и нови продукти от дървен материал.

Информация по чл.187Д и чл.247 от Търговския закон

Към 31.12.2010 година собственият капитал е в размер на 500 дяла с номинална стойност 10 лева всеки за 5 хил.лева. Собственик на капитала е Сигда ЕООД, гр.Варна, притежаващо 100% от него.

Управители на фирмата са:

- Йоана Стоянова Щърбакова, ЕГН 7209221050 – самостоятелно преставаляващ, и
- Георги Недев Илиев, ЕГН 7107110942 – преставалява само заедно с Йоана Щърбакова

Отговорности на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2010 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

10 март 2011
гр.Варна

Управител :
Йоана Щърбакова



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

ДО: Едноличния собственик на капитала на
“Конт сервис” ЕООД
Варна

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален счетоводен баланс на “Конт сервис” ЕООД (дружеството) към 31 декември 2010 година и свързаните с него отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава и на обобщените значими счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

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

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът, също така, включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2010 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Обръщане на внимание

Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание на оповестеното в точка 2.3. от Пояснителните бележки към финансовия отчет, отнасящо се до изходното предположение за действащо предприятие. Въпреки, че към 31 декември 2010 година текущите пасиви превишават текущите активи със 32 хил.лв. и чистата стойност на собствения капитал е под стойността на регистрирания, ръководството на Дружеството е уверено, че ще поддържа нормална дейност чрез предоставяне на нови стоки и услуги.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността на дружеството 2010 година. По наше мнение представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие с приложения годишен финансов отчет.

Регистриран одитор:

д.е.с. Маргарита Добрева

Варна

18 май 2011 г.



0132 Маргарита
Добрева
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "КОНТ СЕРВИС" ЕООД
към 31 декември 2010 година

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛ, ГРУПА, СТАТИИ	Бел. №	Сума (в мил. лв.)		РАЗДЕЛ, ГРУПА, СТАТИИ	Бел. №	Сума (в мил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
<i>а</i>		<i>г</i>	<i>д</i>	<i>а</i>		<i>з</i>	<i>2</i>
Б. Непосредствени (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал			
Н. Дълготрайни материални активи				1. Занесен капитал	7	5	5
1. Земи и сгради, в т.ч.:		79	82	У. Нагласна печалба от минали години, в т.ч.:		(131)	(188)
- земи		11	11	- неопределена печалба		4	4
- сгради		68	71	5 VI. Текуща печалба (загуба)		(135)	(92)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		2	5	Общо за раздел А:		(37)	(43)
Общо за група Н:	4	81	87	Общо за раздел А:		(163)	(126)
Общо за раздел Б:		81	87	В. Заемания			
В. Текущи (краткотрайни) активи				1. Заемания към свързани лица, в т.ч.:	14	246	217
II. Вземания				до 1 година		34	32
1. Вземания от свързани лица	14		6	над 1 година		212	185
2. Други вземания		2	2	2. Заемания към доставчици до 1 година		1	2
Общо за група В:	5	2	8	3. Други заемания до 1 година, в т.ч.:			3
IV. Парични средства, в т.ч.:				- към персонала			2
- в български емисии (депозити)		1	1	- осигурителни задължения			1
Общо за група В:	6	1	1	Общо за раздел В, в т.ч.:		247	222
Общо за раздел В:		3	9	до 1 година	9	35	37
				над 1 година	8	212	185
СУМА НА АКТИВА		84	96	СУМА НА ПАСИВА		84	96

Този индивидуален финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Управителя от 10 март 2011 година

Июана Църкова
Управител

Нели Славкова
Съставител

18.06.2011

0132
Мargarita
Добрева
Регистриран одитор

Приложенето от стр. 8 до стр. 14 е неразделна част от финансовия отчет

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на " **КОИТ СЕРВИС** " ЕООД
за 2010 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	б		1	2
А. РАЗХОДИ				А. ПРИХОДИ			
1. Разходи за суровини, материали и пазни услуги, в т.ч.:		3	23	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:			38
а) суровини и материали	11			20 а) продукция	10		38
б) пазни услуги	12	3	3				
2. Разходи за персонали, в т.ч.:	13		18				
а) разходи за външни разходи			15				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			3				
- осигуровки, свързани с пенсия			3				
3. Разходи за амортизации на ДМА и ДМА		6	35				
а) разходи за амортизации		6	35				
б) разходи от обезценка на текущи активи							
4. Други разходи							38
<i>Общо разходи за операционна дейност</i>		9	79				
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		28	2	2. Загуба от обичайната дейност		37	43
а) разходи за лихви		13					
б) отрисвани разходи от операции с финансови активи		15		<i>Общо приходи</i>			38
<i>Общо финансови разходи</i>		28	2	3. Загуба		37	43
<i>Общо разходи</i>		37	81				
ВСИЧКО		37	81	ВСИЧКО		37	81

Този индивидуален финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Управителя от 10 март 2011 година

Ивета Царбакова
Управител

Нели Славкова
Съставител

Приложение от стр.8 до стр.14 е неразделна част от финансовия отчет

18.05.2011

0132
Ивета Царбакова
Директор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на " **КОНТ СЕРВИС " ЕООД**
за 2010 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							4	(92)	(43)	(126)
2. Финансов резултат за текущия период										(37)	(37)
3. Изменение на загуба									(43)	43	
4. Салдо в края на отчетния период	5							4	(135)	(37)	(163)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	5							4	(135)	(37)	(163)

Този индивидуален финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Управителния съвет от 10 март 2011 година

Йоана Първокова
Управител

Нели Славкова
Състатител

18.05.2011



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на " **КОНТ СЕРВИС** " ЕООД
за 2010 година

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Претходен период	
	Постъпления	Издания	Постъпления	Издания
А. Парични потоци от основна дейност				
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7	5	2	77
2 Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		3	(3)	12
Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)	1
4 Други парични парични потоци от основна дейност				
Всичко парични потоци от основна дейност	7	9	(2)	90
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				1
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност				1
В. Парични потоци от финансова дейност				
1 предоставени заеми	2		2	128
2 Плащания на задължения по лизингови договори				11
Всичко парични потоци от финансова дейност	2		2	139
Г. Изменение на паричните средства през периода	9	9	0	230
Д. Парични средства в началото на периода			1	
Е. Парични средства в края на периода			1	1

Този индивидуален финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Управителя от 10 март 2011 година

Йоана Шърбакова
Управител



Нели Сланова
Съставител

Приложението от стр. 8 до стр.14 е неразделна част от финансовия отчет

18.05.2011

0132
Мариамте
Добрева
Регистратор-оркест

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 година**

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

„КОНТ СЕРВИС ” ЕООД (дружеството) е регистрирано във Варненски окръжен съд по фирмено дело № 4825/1997 г., със седалище гр.Варна, ул.“Плиска” №13. Дружеството е с предмет на дейност производство и търговия на дограма, ремонтни услуги и други. Дружеството се предствлява от управителите Стоян Щърбаков (до 29 декември 2010 г.),а след тази дата от Йоана Щърбакова-самостоятелно и от Георги Недев Илиев-само заедно със Стоян Щърбаков (до 29 декември 2010 г.),а след тази дата само заедно с Йоана Щърбакова.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Дружеството не отговаря на изискванията на Закона за счетоводството за задължително прилагане на МСФО, поради което е избрало да изготвя финансовите си отчети, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви, както това е посочено на съответните места.

Всички данни за посочените периоди са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.3. Приложение на принципа за действащо предприятие

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимо бъдеще. Въпреки, че към 31 декември 2010 година текущите пасиви превишават текущите активи със 32 хил.лв. и чистата стойност на собствения капитал е под стойността на регистрирания, ръководството на Дружеството е уверено, че ще поддържа нормална дейност чрез предоставяне на нови стоки и услуги.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от

активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

2.6. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите, в отчета за паричните потоци и в отчета за собственния капитал, представени във финансовия отчет към 31 декември 2009 година, които са сравнителни данни в настоящия отчет, може да бъдат рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за 2010 година.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени при тяхното придобиване по историческа цена. Приет е праг от 150 лв., над който дълготрайните активи се отчитат като такива.

Дълготрайни материални активи след първоначалното им признаване се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи.

Амортизацията на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

Група активи	2010	2009
Машини	30%	30%
Сгради	4%	4%
Програмни продукти	50%	50%

Амортизационните норми на дълготрайните активи, които дружеството ползва за дейността си, са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на тези активи, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

Към 31.12.2010 година дружеството не е променяло амортизационните норми и не е извършвана обезценка на дълготрайните активи.

Амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на въвеждане на актива в експлоатация. Амортизации не се начисляват на земите, напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване.

3.2. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена.

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.3. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

3.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

3.5. Регистрираният капитал е представен по неговата номинална стойност. Към 31 декември 2010 година основния капитал е внесен напълно.

3.6. Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

3.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

3.8. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.

4. Дълготрайни материални и нематериални активи

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активина „КОНТ СЕРВИС“ ЕООД
към 31 декември 2010 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Послед- ваща оценка		Амортизация				Послед- ваща оценка		(хил. лв.)		
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезели през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	Презоценена стойност (4+5-6)	Амортизация			В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	Презоценена амортизация в края на периода (11+12+13)	Балансова стойност в края на периода (7+14)
								В началото на периода	На постъпили през периода	Отписана през периода					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
I. Програмни продукти	2			2			2	2			2			2	0
Общо за група I:	2			2			2	2			2			2	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	94			94			94								79
-земи	11			11			11								11
-сгради	83			83			83	12	3		15			15	68
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	88			88			88	83	3		86			86	2
Общо за група II:	182			182			182	95	6		101			101	81
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	184			184			184	97	6		103			103	81

5. Вземания

	2010	2009
Вземания от свързани лица (бел.14)	-	6
Надвнесен корпоративен данък	2	2
Общо	2	8

6. Парични средства

	2010	2009
Парични средства в лева	1	1
Общо	1	1

7. Основният капитал на дружеството се състои от 500 дяла с номинал 10 лева и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Считано от 06.08.2009 г. едноличен собственик на капитала е „СИГДА“ ЕООД.

8. Дългосрочни задължения

	2010	2009
Задължения към свързани лица (бел.14)	212	185
Общо	212	185

9. Краткосрочни пасиви

	2010	2009
Задължения към свързани лица (бел.14)	34	32
Задължения към персонала	-	2
Задължения към доставчици	1	2
Задължения за социално осигуряване	-	1
Общо	35	37

10. Приходи от продажби

	2010	2009
Приходи от продажби	-	38
Общо	-	38

11. Разходи за материали

	2010	2009
Основни материали	-	18
Ел. енергия	-	2
Общо	-	20

12. Разходи за външни услуги

	2010	2009
Данъци и такси	2	-
Застраховки	-	1
Одиторски услуги	1	2
Общо	3	3

13. Разходи за персонала

	2010	2009
Разходи за възнаграждения	-	15
Разходи за осигуровки	-	3
Общо	-	18

14. Свързани лица и сделки с тях

Предприятия под общ контрол от компанията – майка „ЮНИОН ГРУП“ АД :

- „СИГДА“ ЕООД
 - „Навигацион Шипинг енд Трейдинг“ ЕООД
- „Ийст Уайн“ ЕООД
- „Юнион Строй“ ЕООД

Предприятия с общо управление:

- „Тримпекс Юнион“ ООД

Търговски вземания от свързани лица

	2010	2009
Тримпекс Юнион ООД	-	3
Сигда ЕООД	-	3
Всичко	-	6

Задължения към свързани лица

	2010	2009
Търговски задължения - краткосрочни	-	-
Парични заеми	246	217
Всичко	246	217

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходния отчетен период са представени както следва:

	Оборот				Неуреден разчет			
	2010		2009		2010		2009	
	Към св. лица	От св. лица	Към св. лица	От св. лица	Вземане	Задължение	Вземане	Задължение
Продажба на материали		3	3		-	-	3	
СИГДА ЕООД							3	
Продажба на услуги		3	5		-	-	3	
Получен заем				185		212		185
Тримпекс Юнион ООД						212	3	185
Получен заем		2	184	9		4		2
Стоян Щърбаков						4		2
Получен заем			12	27				30
Георги Илиев						30		30
Общо						246	6	217

15. Данъци върху печалбата

Данъчното облагане на финансовия резултат се извършва в съответствие с действащото българско законодателство. Не се дължи корпоративен данък, тъй като през 2010 година дружеството е отчело данъчна загуба.

16. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2010 година.

