

ЗАРЕ БЪЛГАРИЯ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2011 година

Управител: Боян Бойков Джоргов

Главен счетоводител: Вангелия Стоянова Аврамова

Адрес на управление: гр.София
ж.к. Младост 1, бл.44А, вх.1, ет.1, ап.3

Дата на съставяне: 20.02.2012

Обслужващи банки: ТБ Уникредит Булбанк АД

Одитори: Стефан Дамянов - регистриран одитор

БАЛАНС

на

ЗАРЕ БЪЛГАРИЯ АД

към 31 декември 2011 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	590	590
- земи	590	590
Съоръжения и други	3	5
Общо за група I.	593	595
Общо за раздел "А"	593	595
Сума на актива (А)	593	595

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	50	50
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- непокрита загуба	(90)	(58)
Общо за група II.	(90)	(58)
III. Текуща печалба (загуба)	(43)	(32)
Общо за раздел "А"	(83)	(40)
Б. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	370	454
- до 1 година	84	84
- над 1 година	286	370
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	306	181
- над 1 година	306	181
Общо за раздел "Б"	676	635
- до 1 година	84	84
- над 1 година	592	551
Сума на пасива (А+Б)	593	595

Дата на съставяне: 20.02.2012 г.

Ръководител:



/Боян Джоргов/

Съставител:



/Вангелия Аврамова/

Завършен: 

0040 Стефан Дамянов

Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ЗАРЕ БЪЛГАРИЯ АД

за 2011 година

Наименование на приходите и разходите а	Сума (хил. лева)	
	текуща година 1	предходна година 2
А. Разходи		
1. Разходи за оперативна дейност		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	6	2
а) суровини и материали	4	
б) външни услуги	2	2
2. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	2	3
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	2	3
- разходи за амортизация	2	3
3. Други разходи, в т.ч.	1	
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)	9	5
II. Финансови разходи		
4. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	34	27
разходи, свързани с предприятия от група	16	7
Общо финансови разходи (4)	34	27
Общо разходи (1+2+3+4)	43	32
Всичко (Общо разходи)	43	32

Наименование на приходите и разходите а	Сума (хил. лева)	
	текуща година 1	предходна година 2
Б. Приходи		
1. Загуба от обичайна дейност	43	32
Общо приходи	0	0
2. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	43	32
3. Загуба	43	32
Всичко (Общо приходи +3)	43	32

Дата на съставяне: 20.02.2012 г.

Ръководител:
/Боян Джоргов/

Съставител:

/Вангелия Аврамова/

заверен

0040 Стефан
Дамянов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
ЗАРЕ БЪЛГАРИЯ АД

за 2011 година

Показатели	Записан капитал	Премия от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерв					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	50	0	0	0	0	0	0	0	0	(32)	(40)	
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	0	0	0	0	0	0	0	0	(32)	(40)	
3. Финансов резултат за текущия период										(43)	(43)	
4. Други изменения в собствения капитал									0	(32)	0	
5. Салдо към края на отчетния период	50	0	0	0	0	0	0	0	0	(43)	(83)	
6. Собствен капитал към края на отчетния период (5)	50	0	0	0	0	0	0	0	0	(43)	(83)	

(млн. лева)

Дата на съставяне: 20.02.2012 г.

Раководител:

[Подпис]
Борис Десевков
1380

Съставител:

[Подпис]
Вангелия Абрамова
Заведен: *[Подпис]*
0040 Стефан Дамянов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на

ЗАРЕ БЪЛГАРИЯ АД

за 2011 година

(хил. левя)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		5	(5)		2	(2)
Други парични потоци от основна дейност		1	(1)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		6	(6)		2	(2)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	108	84	24	103	84	19
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		16	(16)		17	(17)
Други парични потоци от финансова дейност		2	(2)		3	(3)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	108	102	6	103	104	(1)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	108	108		103	106	(3)
Д. Парични средства в началото на периода			0			3
Е. Парични средства в края на периода			0			0
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 20.02.2012 г.



Ръководител:

/Борис Георгов/

Съставител:

/Вангелия Аврамова/

заверен:

0040 Стефан Дамянов
Регистриран одитор

Справка за нетрушните (актюгративните) активни
на
ЗАРЕ БЪЛГАРИЯ АД

към 31 декември 2011 година

Показатели	Отчетна стойност на нетрушните (актюгративните) активни						Последната оценка		Актюгративна						Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	на постипили през периода	на извадени през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване	Пресечена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Намаляване през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване	Пресечена актюгративна в края на периода (11+12-13)	
1. Нематериални активни	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Пролучен от развитието дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други нематериални права и активни															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активни в процес на изтраждане															
Общо за група I															
II. Актюгративни материални активни															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.															
- земи	590			590			590								590
- сгради	590			590			590								590
2. Машини, производствено оборудване и инвентури															
3. Съоръжения и други	10			10			10								
4. Предоставени аванси и актюгративни материални активни в процес на изтраждане															
Общо за група II	600			600			600								600
III. Актюгративни финансови активни															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и сродни предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и сродни предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции, въз инвестиционни пакети															
6. Други заеми															
7. Изготвени собствени акции															
Общо за група III															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетрушни (актюгративни) активни (I+II+III+IV+V)	600			600			600								600

Дата на съставяне: 10.01.2012 г.

ЗАРЕ БЪЛГАРИЯ

100% 100%

Разработил:

Радослав Ангелов

Съставил:

Радослав Ангелов

ПРИЛОЖЕНИЕ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Заре България” АД е търговско дружество, регистрирано в България и с адрес на управление: гр. София – п.к. 1784, ж.к. Младост I, бл. 44А, ет. 1, ап. 3

Съдебната регистрация на дружеството е по ф.д. № 20924 от 2007 г., с решение на Софийски градски съд №1/27. 12. 2007 г.

1.1. Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 50 000,00 лв. Акциите се притежават Симеон Симеонов Зарев – 1 250 бр. поименни акции на обща стойност 12 500 лева, Иванка Миткова Зарева - 1 250 бр. поименни акции на обща стойност 12 500 лева, Веляна Бойкова Зарева - 1 250 бр. поименни акции на обща стойност 12 500 лева и Симеон Борисов Зарев - 1 250 бр. поименни акции на обща стойност 12 500 лева.

Дружеството се управлява и представлява от изпълнителен директор .

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е „Осъществяване в страната и чужбина на производство, търговия и услуги в областта на индустрията, земеделието, туризма и транспорта, в т.ч. международен автомобилен транспорт и спедиционна дейност, строителство, архитектурно и строително проектиране и консултиране, реклама, маркетинг, търговско представителство, посредничество и агенство, всякаква друга дейност, незабранена със закон.”

През отчетният период дружеството не е реализирало приходи.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Заре България АД е изготвен в съответствие с националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика .

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се преизчисляват и рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услугите, приходите 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 за приключването ѝ.

2.4. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход, и се отнасят в периода за които се отнасят.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от банкови такси.

2.5. Материални активи.

Дълготрайни материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване / първоначална / стойност, намалена с натрупаната амортизация.

Първоначално придобиване

При първоначалното си придобиване дълготрайните материални и нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за оценка след признаване е модела- цена на придобиване, минус натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството прилага линеен метод на амортизация:

2.6. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателната сметка и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

- получените лихви по разплащателни сметки са представени в основната дейност.
- Изплатените дивиденди са представени в основната дейност.

2.7. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10% (2010 г. - 10%).

3. Приходи

Дружеството не е реализирало приходи през 2011 г.

4. Разходи

Общ размер на разходите	- 43 х. лв.
в това число :	
- за материали и външни услуги	- 6 х.лв.
- за лихви	- 32 х.лв.
- други разходи	- 1 х. лв.
- разходи за амортизация	- 2 х. лв.
- други финансови разходи	- 2 х. лв.

5. Данъчно облагане

Съгласно изготвената годишна данъчна декларация не е начислен данък печалба, тъй като дружеството е на загуба. През 2010 год. също не е начислен данък печалба.

6. Нетекущи / дълготрайни / активи

В справка приложение № 5 към отчета са представени подробно по групи активи : - отчетна стойност - 600 х. лв., като 590 х. лв. от тях представлява земя, нива в местността Мала Круша Панчарево.

- набраното изхабяване - 0 х.лв.

Балансова стойност - 590 х.лв.

10 х. са лек автомобил ситроен С 5, като набраното му изхабяване е 7 х. лв. и балансовата му стойност е 3 х. лв.

7. Парични средства

- в каса	- няма
- в разплащателна сметка	- няма

8. Собствен капитал

Собствен капитал на дружеството - 50 х.лв. внесен изцяло.

9. Задължения

Общ размер на задълженията - 676 х. лв.

в това число : - задължения към свързани предприятия - 306 х. лв.

- задължения към финансови предприятия - 370 х. лв.

10. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития, които съгласно счетоводните стандарти следва да бъдат оповестявани.



Инициален

Директор: ...

/Боян Джоргов/

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „Заре България“ АД ЗА 2011 ГОД.

Отчетът за управлението е разработен в съответствие с чл.33, ал.1 от Закона за счетоводството.

I. Преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на дружеството, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове пред които е изправено.

„Заре България“ АД е учредено с решение на СГС Ф.Д. №20924/2007 г. дружеството е вписано с решение номер 1 от 27.12.2007 г. до края на 2008 г. „Заре България“ АД няма промяна в размера и разпределението на уставния капитал, който е 50 000,00 /Петдесет хиляди лева/.

Основният предмет на дейност на дружеството е:

„Осъществяване в страната и чужбина на производство, търговия и услуги в областта на индустрията, земеделието, туризма и транспорта, в т.ч. международен автомобилен транспорт и спедиционна дейност, строителство, архитектурно и строително проектиране и консултиране, реклама, маркетинг, търговско представителство, посредничество и агенство, всякаква друга дейност, незабранена със закон.”

Фирмената политика е насочена към успешно навлизане на пазара, привличане на клиенти, набиране на млад и конкурентноспособен екип от квалифицирани специалисти .

Резултати от дейността и състояние на дружеството

През 2011 г. дружеството не е извършвало дейност.

Дружеството прилага двустранна форма на счетоводно записване и извършва автоматизирана обработка на счетоводната информация чрез програмните счетоводни продукти на фирма Контико.

Счетоводната политика е разработена при спазването на принципите и изискванията на Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Прилага се линейният метод на амортизация, като амортизационните норми по категории активи са съобразени с данъчно признатия размер на амортизациите съгласно чл.55 на ЗКПО.

Приложеният метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е по среднопретеглена цена.

А. АКТИВИ

Активите към 31.12.2011 г. са общо 593 хил. лева и имат следната структура:

1. Дълготрайни активи – 593 хил. лева;

1.1. Земя – 590 хил. лева;

1.2. Лег автомобил – 3 хил. лева.

Акционерното дружество няма дългосрочни инвестиции.

Дългосрочни вземания – няма.

• Краткотрайни активи – няма.

Б. ПАСИВИ

Собствения капитал на дружеството възлиза в края на 2011 г. на -83 хил. лева и има следната структура:

- Основен капитал – 50 хил. лева;
- Непокрита загуба – 90 хил. лева;
- Загуба от текущата година – 43 хил. лева.

Заре България АД има дългосрочни задължения към Райфайзенбанк АД по отпуснат кредит в размер на 286 хил. лева и към Ел Стомана ООД, което е свързано предприятие със Заре България АД, по отпуснат кредит и лихви към него в размер на 306 хил. лева или общо дългосрочни задължения – 592 хил. лева.

Краткосрочните задължения на дружеството имат следната структура:

- Към Райфайзенбанк АД по отпуснат кредит – 84 хил. лева;

Финансовият резултат от дейността на дружеството е загуба в размер на 43 хил. лева.

Приходи от бъдещи периоди няма.

В. ПРИХОДИ

За 2011 г. няма реализирани приходи.

Г. РАЗХОДИ

За 2011 г. са извършени следните разходи:

- Разходи за суровини и материали – 4 хил. лева;
- Разходи за външни услуги – 2 хил. лева;
- Разходи за амортизация – 2 хил. лева;
- Други разходи – 1 хил. лева;
- Разходи за лихви и други финансови разходи – 34 хил. лева.

II. Всички важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет.

Няма важни събития настъпили след датата на съставяне на годишния счетоводен отчет за 2011 г.

III. Вероятно бъдещо развитие на дружеството.

Управлението на фирмата ще насочи своите усилия към утвърждаването на дружеството на пазара, спечелване доверието на клиентите и сформирание на конкурентноспособен екип за постигане на целите.

IV. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Няма.

V. Информация, изисквана по реда на чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон.

През отчетната година Заре България АД не е придобило акции в други акционерни дружества, както и няма прехвърляни собствени акции на други такива. Основният капитал на фирмата е в размер на 50 хил. лева разпределен в 5 000 поименни акции с номинална стойност 10 лева.

Дружеството е с едностепенна система на управление чрез Съвет на директорите, състоящ се от три члена и се представлява от Изпълнителен директор.

Съвета на директорите не е получил възнаграждения за 2011 г.

През годината няма увеличение или намаление на основния капитал на дружеството както и обезсилване на акции. Няма регистрирано вътрешно движение на акциите - прехвърляне от един акционер на друг.

VI. Наличие на клонове на предприятието.

Няма.

VII. Използваните от предприятието финансови инструменти.

През отчетната 2011 г. предприятието е разчитало на финансиране от Райфайзенбанк АД и на отпуснат кредит от Ел Стомана ООД.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:



ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „ ЗАРЕ БЪЛГАРИЯ „ АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на „ ЗАРЕ БЪЛГАРИЯ „ АД, („Дружеството“) включващ счетоводен баланс към 31 декември 2011 г. , отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в България, се носи от ръководството на дружеството. 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 беше 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.

Одиторско мнение

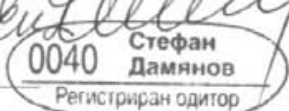
По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „ЗАРЕ БЪЛГАРИЯ“ АД, към 31 декември 2011 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети Европейския съюз

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството. Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение, годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2011 г.

Стефан Дамянов
Регистриран одитор

05.03.2012 год.
гр. София