

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "АДАРА" АД
към 31 декември 2011 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	в хиляди	левове
	текуща година	предходна година
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. Нетекущи (дълготрайни активи)		
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	244	244
земи	134	134
сгради	110	110
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	11	11
3. Съоръжения и други		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	121	121
Общо за група II:	376	376
Общо за раздел Б:	376	376
<i>III. Вземания</i>		
1. Вземания от предприятия в група, в т.ч.:		3
над 1 година		
2. Други вземания, в т.ч.:	1	1
над 1 година	1	1
Общо за група III:	1	4
<i>IV. Парични средства, в т.ч.:</i>	1	1
в брой	1	1
в безсрочни сметки (депозити)		
Общо за група IV:	1	1
Общо за раздел В:	2	5
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	378	381

ПАСИВ

A. Собствен капитал		
<i>I. Записан капитал</i>	91	91
<i>IV. Резерви</i>	781	781
1. Законови резерви	3	3
1. Други резерви	778	778
Общо за група IV:	781	781
<i>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</i>		
неразпределена печалба	87	86
непокрита загуба	-595	-580
Общо за група V:	-508	-494
<i>VI. Текуща печалба (загуба)</i>	-16	-14
Общо за раздел А:	348	364
В. Задължения		
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	
до 1 година	1	
над 1 година		
2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	29	16
до 1 година	29	16
3. Други задължения, в т.ч.:		1
до 1 година		1

към персонала, в т.ч.:		1
до 1 година		1
Общо за раздел В, в т.ч.:	30	17
до 1 година	30	17
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	378	381

Дата на съставяне: 15.02.2012

Съставител:

Н. Анастасова

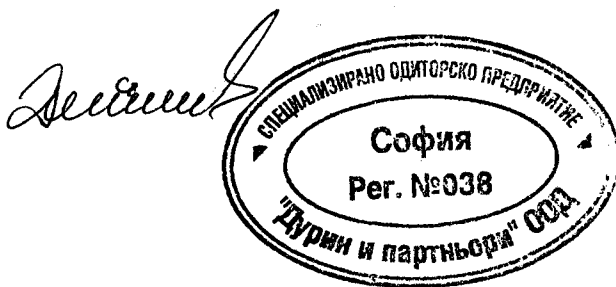
Ръководител:

Н. Анастасова

Заверил съгласно одиторски доклад:

Управител и ключов одитор:

22.2.12



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "АДАРА" АД
към 31 декември 2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ И ПРИХОДИТЕ	В ХИЛЯДИ	ЛЕВОВЕ
	текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: външни услуги	10 10	10 10
2. Разходи за персонала, в т.ч.: разходи за възнаграждения разходи за осигуровки, в т.ч. осигуровки, свързани с пенсии	5 4 1 1	5 4 1 1
3. Други разходи, в т.ч.:	1	
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)	16	15
4. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: разходи, свързани с предприятия от група	1 1	
5. Печалба от обичайна дейност		
Общо разходи (1+2+3+4)	17	15
7. Разходи за данъци от печалбата		
8. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
	0	0
Всичко (Общо разходи + 7 + 8 + 9)	17	15
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.: услуги	1 1	1 1
Общо приходи от оперативна дейност	1	1
2. Загуба от обичайна дейност	16	15
	16	14
	16	14
Всичко (Общо приходи + 4)	17	15

Дата на съставяне: 15.02.2012

Съставител:
Н.Анастасова

Ръководител:
Н.Анастасова

Заверил съгласно одиторски доклад:
Управител и ключов одитор:

22.2



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по прякия метод

на "АДАРА" АД

за 2011 г.

в хиляди левове

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 търговски контрагенти	4	-11	-7	1	-11	-10
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		-5	-5		-5	-5
Други парични потоци от основна дейност	1	-1	0	2		2
<i>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</i>	<i>5</i>	<i>-17</i>	<i>-12</i>	<i>3</i>	<i>-16</i>	<i>-13</i>
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	12		12	14		14
<i>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</i>	<i>12</i>	<i>0</i>	<i>12</i>	<i>14</i>	<i>0</i>	<i>14</i>
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+В+В)	17	-17	0	17	-16	1
Д. Парични средства в началото на периода			1			0
Е. Парични средства в края на периода			1			1

Дата на съставяне: 15.02.2012

Заверил съгласно одиторски доклад:

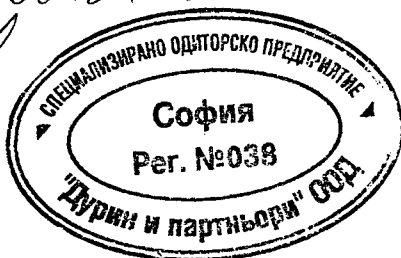
Управител и ключов одитор:

22.2.12

Съставител:
Н.Анастасова

Ръководител:
Н.Анастасова

Зелениш



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "АДАРА" АД

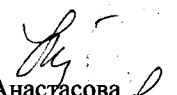
за 2011 г.

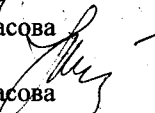
В ХИЛЯДИ ЛЕВА

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	законови резерви	други резерви	неразпре- делена печалба	непокрити загуба	текуща печалба	общо собствен капитал
------------	--------------------	---------------------	------------------	--------------------------------	---------------------	-------------------	-----------------------------

1. Салдо в началото на отчетния период	91	3	778	86	-580	-14	364
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	91	3	778	86	-580	-14	364
3. Финансов резултат за текущия период						-16	-16
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:					-14	14	0
5. Други изменения в собствения капитал				1	-1		0
6. Салдо към края на отчетния период	91	3	778	87	-595	-16	348
7. Собствен капитал към края на отчетния период	91	3	778	87	-595	-16	348

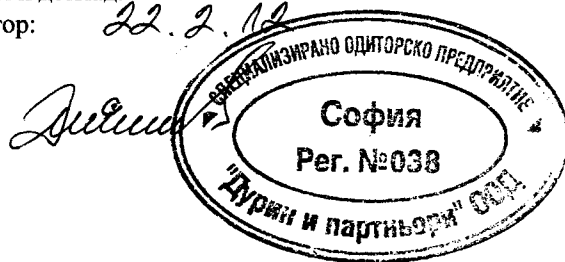
Дата на съставяне: 15.02.2012

Съставител: 
Н.Анастасова

Ръководител: 
Н.Анастасова

Заверил съгласно одиторски доклад:

Управител и ключов одитор:



СПРАВКА за нетекущите активи
на "АДАРА" АД
към 31 декември 2011 г.

в хиляди лева

ПОКАЗАТЕЛИ	отчетна стойност на нетекущите активи				последваща оценка		преоценена стойност	амортизация				последваща оценка		преоценена амортизация в края на периода	балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	постъпили през периода	излезли през периода	в края на периода	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	увеличение	намаление		

I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.				0			0				0			0	0
земи	134			134			134				0			0	134
сгради	169			169			169	59			59			59	110
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	16			16			16	5			5			5	11
3. Съоръжения и други				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	121			121			121				0			0	121
Общо за група II:	440	0	0	440	0	0	440	64	0	0	64	0	0	64	376
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове от предприятия в група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предпр-я				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	440	0	0	440	0	0	440	64	0	0	64	0	0	64	376

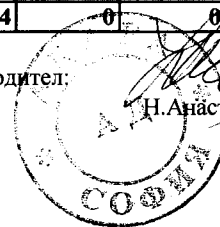
Дата на съставяне: 15.02.2012

Съставил:

Н. Анастасова

Ръководител:

Н. Анастасова



ПРИЛОЖЕНИЕ

към финансовия отчет за 2011 год. на "АДАРА" АД, гр. София

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

"АДАРА" АД (наричано по-нататък още "дружеството") е акционерно дружество, регистрирано по Търговския закон в Агенция по вписванията под № 102046474. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. София, бул. Братя Бъкстон № 40.

Дружеството има предмет на дейност: търговия, производство и всякакви дейности, незабранени от закон.

Дружеството се управлява и представлява от Нина Анастасова.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 91,347 лева, разпределен в 91347 обикновени поименни акции с номинал 1 лева всяка.

Дружеството е предприятие от група, като предприятието-майка е "Развитие Индустрия Холдинг" АД, със седалище гр. София, бул. Братя Бъкстон № 40. Предприятието-майка изготвя консолидирани финансови отчети, които се публикуват в Търговския регистър.

2. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на дружеството е индивидуален финансов отчет и е изготвен на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (ДВ, бр.30/2005 г., изм. и доп. с ПМС № 251/17.10.2007 г., обн. ДВ, бр.86/26.10.2007 г., в сила от 01 януари 2008 г.).

Отчетният период за изготвяне на финансовия отчет е 01 януари – 31 декември 2011 г. Представена е сравнителна информация и за предходния период. Датата на изготвяне на отчета е 15 февруари 2012 г. 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.

3. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

През представените периоди няма промени в счетоводната политика.

4. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

4.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са определени от Управляващия орган на дружеството. Спазвани са принципите на историческа 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.

4.2. Сделки в чуждестранна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български левове, която е отчетната валута на дружеството.

На 01 юли 1997 г. в България е въведен Валутен борд. Съгласно него стойността на българския лев е фиксирана в съотношение към евро 1EUR=1.95583 лв.

4.3. Приходи и разходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите от продажби се 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;
- дивиденди – при установяване на правото за получаването им;
- лицензионни възнаграждения – съгласно договори.

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

4.4. Получени заеми

Получените заеми се признават първоначално по справедлива стойност на полученото. Последващото оценяване става на базата на амортизируема 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”.

4.5. 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. Дружеството не притежава нематериални дълготрайни активи

4.6. 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 пряко до придобиването на актива, са:

- за подготовка на обекта, например при 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.

4.7. 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.

4.8. Финансови активи

Финансови активи са парични средства и следните категории финансови инструменти: кредити и вземания, първоначално възникнали в дружеството; финансови активи, държани до настъпване на падеж. 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 извършване 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 загуба от обезценка.

4.9. 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 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.

4.10. Парични наличности и парични еквиваленти

Дружеството представя като парични наличности своите налични пари в брой или в безсрочни депозити. Парични еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са леснообратими в парични наличности.

4.11. Капитал

Регистрираният капитал отразява номиналната стойност на акциите. Натрупаната печалба (загуба) от минали години включва неразпределената печалба и непокритата загуба от минали години.

Резервите са:

- законови;
- други резерви

4.12. 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 по неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса., както и неизплатените заплати.

4.13. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква за поради необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на дружеството.

Сумата, призната като провизия, е най-добрата приблизителната 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.

5. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Дълготрайни материални активи

ДМА	Отчетна стойност				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация	Балансова стойност
	В началото на периода	Постъпили	На излезли през периода	В края на периода	увеличение	намаление		В началото на периода	Постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	увеличение	намаление		
Земи	134			134			134								134
Сгради	169			169			169	59			59			59	110
Машини, оборудване и апаратура	16			16			16	5			5			5	11
Съоръжения и други ДМА	10			10			10	10			10			10	
Предоставени	121			121			121								121

аванси и ДМА в процес на изграждане														
ОБЩО ДМА	450			450			450	74			74		74	376

Дружеството няма дълготрайните материални активи, за които има ограничения върху правото на собственост.

В дружеството не са начислявани разходи за амортизации на ДМА през 2011 година поради консервиране на активите.

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА е 10 х.лв в група съоръжения и други ДМА:

5.2. Вземания

Видове вземания	към 31.12.2011 г. в хил.лв.	към 31.12.2010 г. в хил.лв.
Вземания от свързани лица		3
Други	1	1
ОБЩО	1	4

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

5.3. Данъчни вземания

Видове вземания	към 31.12.2011 г. в хил.лв.	към 31.12.2010 г. в хил.лв.
ДДС за възстановяване	1	1
ОБЩО	1	1

5.4. Парични средства

Видове парични средства	към 31.12.2011 г. в хил.лв.	към 31.12.2010 г. в хил.лв.
Парични средства в брой	1	1
ОБЩО	1	1

5.5. Краткосрочни задължения

Видове задължения	към 31.12.2011 г. в хил.лв.	към 31.12.2010 г. в хил.лв.
Задължения към доставчици	1	
Задължения към предприятия от група	29	16
Други		1
ОБЩО	30	17

6. Капитал

Основният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на акциите му, които имат номинал 1 лв. всяка.

	2011 (бр.)	2010 (бр.)
Брой акции напълно платени в началото на годината	91347	91347
Брой акции напълно платени в края на годината	91347	91347

7. Доходи на персонала

Към 31 декември 2011 г. персоналят в дружеството е 1 човек.

7.1. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

	2011 (хил.лв.)	2010 (хил.лв.)
Разходи за заплати	4	4
Разходи за социални осигуровки	1	1
ОБЩО	5	5

7.2. Задължения към персонала и към осигурителни институции

	2011 (хил.лв.)	2010 (хил.лв.)
Текущи задължения към персонала за заплати	-	1
ОБЩО	-	1

Не са начислявани обезщетения за при пенсиониране на персонала поради ниския възрастов състав.

8. Приходи

Видове приходи	2011 (хил.лв.)	2010 (хил.лв.)
Приходи от предоставени услуги	1	1
ОБЩО	1	1

9. Разходи

9.1. Разходи за външни услуги

Видове	2011 (хил.лв.)	2010 (хил.лв.)
Разходи за охрана	8	8
Разходи за независим финансов одит	1	1
Други разходи за външни услуги	1	1
ОБЩО	10	10

9.2. Други разходи

Видове	2011 (хил.лв.)	2010 (хил.лв.)
Други разходи	1	
ОБЩО	1	

10. Финансови приходи и разходи

10.1. Разходи за лихви

	2011 (хил.лв.)	2010 (хил.лв.)
По заеми	1	
ОБЩО	1	

11. Данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на данъчна ставка за 2011 г. в размер на 10% (2010 г.: 10%) и действително признатите данъчни разходи в Отчета за приходите и разходите са равнени както следва:

	2011 (хил.лв.)	2010 (хил.лв.)
Финансов резултат за периода преди данъци	(16)	(14)
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	-	-

	2011 (хил.лв.)		2010 (хил.лв.)	
	базисна сума	данъчен ефект при 10%	базисна сума	данъчен ефект при 10%
Корекции за приходи, неподлежащи на облагане с данък	-	-	-	-
Корекции за непризнати за данъчни цели разходи	(1)	-		
Текущ разход за данък		-		-
възникване на данъчни временни разлики				
Действителен приход/(разход) за данък, нетно		-		-

12. Сделки със свързани лица

През 2011 и 2010 г. за извършени следните сделки със свързани лица:

	2011 (хил.лв.)	2010 (хил.лв.)
Получени заеми от Развитие индустрия холдинг АД	13	16

През 2011 и 2010 г. не са извършени сделки с членовете на органите на управление и административния персонал.

Към 31 декември 2011 г. има неуредени разчети със свързани лица както следва:

	вземания (хил.лв.)	задължения (хил.лв.)
Свързани предприятия	29	16

13. Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на публикуването му не са настъпили некоригиращи събития.

14. Политика на ръководството по отношение на риска

Дейността на дружеството създава предпоставки за излагане на валутен, кредитен и лихвен риск. Въпреки това дружеството не ползва финансови инструменти за намаляването на тези рискове.

Най-значимите финансови рискове, на които е изложено дружеството, са изброени по-долу.

14.1. Лихвен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по привлечените средства, които са с постоянен лихвен процент.

15. Други оповестявания

15.1. Информация съгл. Чл. 38, ал. 5 от Закона за счетоводството

Дружеството е начислило суми за ползваните услуги от регистрираните одитори както следва:

	2011 (хил.лв.)	2010 (хил.лв.)
Независим финансов одит	1	1
ОБЩО	1	1

15.2. Заведени съдебни дела от и срещу дружеството

Дружеството няма заведени съдебни дела от и срещу него

16. Дата на одобрение на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет за 2011 г. на дружеството е официално одобрен за публикуване на 20 февруари 2012 г. от Съвета на директорите.