Приложение № 6 към НСС 1

съкратен

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ЕНЕРЖИ КОНСУЛТ-2001 ООД

гр.Варна, местност Св.св.Константин и Елена, ул.20-та 43А

ЕИК: 103322192

към 31.12.2012 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		Бележка	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година	
а	1	2		а	1	2	
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				**А. Собствен капитал**			
I. Нематериални активи	1	1	4	*I. Записан капитал*	19781	19781	10
II. Дълготрайни материални активи	1971	1947	5	*IV. Резерви*	2	2	
IV. Отсрочени данъци	1670	1648	6	*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години*	(14817)	(14644)	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**3642**	**3596**		VI. Текуща печалба (загуба)	(191)	(168)	
В. Текущи (краткотрайни) активи				***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:***	**4775**	**4971**	
II. Вземания, в т.ч.:	925	890	7	**В. Задължения, в т.ч.:**	**1483**	**1405**	11
над 1 година	919	884		до 1 година	951	127	
IV. Парични средства:	1681	1876	8	над 1 година	532	1278	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**2606**	**2766**					
Г. Разходи за бъдещи периоди	**10**	**14**	9				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**6258**	**6376**		**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**6258**	**6376**	

Дата на съставяне: 31.03.2013 г.

Съставител: /КРАСЕН ГЕОРГИЕВ/

Ръководител: /ЖИВКО КРЪСТЕВ/

"ЕНЕРЖИ КОНСУЛТ 2001" ООД ВАРНА

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ЕНЕРЖИ КОНСУЛТ-2001 ООД

гр.Варна, местност Св.св.Константин и Елена, ул.20-та 43А

ЕИК: 103322192

към 31.12.2012 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година	
а	1	2		А	1	2	
А. Разходи				**Б. Приходи**			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	37	15		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	22	0	20
а) суровини и материали	14		14	б) стоки	22		
б) външни услуги	23	15	15	4. Други приходи, в т.ч:		3	21
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	18	17	16	***Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)***	22	3	
а) разходи за възнаграждения	15	14		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	35	35	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	3		**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	35	35	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	43	127					
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	43	127					
- разходи за амортизация	43	127	17				
5. Други разходи, в т.ч.:	89	2	18				
а) балансова стойност на продадените активи	85						
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	187	161					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	82	98	19				
Общо финансови разходи (6 + 7)	82	98					
Всичко разходи от обичайната дейност:	269	259		**Всичко приходи от обичайната дейност:**	57	38	
8. Печалба от обичайна дейност	0	0		8. Загуба от обичайна дейност	212	221	
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	269	259		***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)***	57	38	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	212	221	
11. Разходи за данъци от печалбата	-21	-53	6				
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0		**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	191	168	
ВСИЧКО (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	248	206		***ВСИЧКО (Общо приходи + 11)***	248	206	

Дата на съставяне: 31.03.2013 г.

Съставител: /КРАСЕН ГЕОРГИЕВ/

Ръководител: /МИРКО КРЪСТЕВ/

"ЕНЕРЖИ КОНСУЛТ-2001" ООД ВАРНА

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА ЕНЕРЖИ КОНСУЛТ-2001 ООД
с адрес гр.Варна, местност Св.св.Константин и Елена, ул.20-та 43А
ЕИК: 103322192
за 2012 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Правен статут

ЕНЕРЖИ КОНСУЛТ-2001 ООД („Дружеството“) е регистрирано през 1999 година. Дружеството е пререгистрирано и вписано в Агенцията по Вписванията – Търговски регистър на 01.02.2008г. ЕИК на дружеството е 103322192. Седалището на дружеството е в гр.Варна, местност Св. Св. Константин и Елена, ул.20-та №43А.

Собственици на дружеството са Живко Димитров Кръстев (50%) и "Проект строй консулт" ООД (50%).

Предмет на дейност

Дружеството е регистрирано с предмет на дейност производство и покупка на стоки с цел продажба; всякакъв вид проектиране и строителство; ремонти и строително-монтажни работи; покупка строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; отдаване на имоти и имущество под наем; посредничество при продажба на недвижими имоти; външен и вътрешен дизайн на сгради; инвестиции и експлоатация на недвижими имоти; търговско представителство и посредничество; външно икономическа дейност; транспортна дейност; предоставяне на консултантски и всякакви др.услуги.

Основната дейност на дружеството е проектиране, строителство и подготовка за покупка и продажба на собствени недвижими имоти.

2. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2.1. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството прилага облекчена форма на финансова отчетност и е избрало да изготвя съкратен Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение № 6 към НСС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 към НСС 1 и Приложение в съответствие с НСС 1.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;

6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

2.2. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

А) Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост под който даден нематериален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Б) Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се са производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дружеството използва линеен метод на амортизация. Полезният живот по групи активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване. Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преразглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Срокът на годност по групи активи е както следва:

Клас ДМА	**Полезен живот (години)**
Сгради и конструкции	25
Съоръжения	25
Инвестиционни имоти	25
Транспортни средства	4
Машини	3
Компютърни устройства	2
Стопански инвентар	7

Балансовите стойности на дълготрайните активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се отписва до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

В) Дългосрочни финансови активи.

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойностния метод в съответствие със СС 28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

Г) Отсрочени данъчни активи.

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

Д) Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.

Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.

Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност", която се изчислява периодично всеки месец.

Е) Текущи вземания.

Текущите вземанията могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземани първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за несъбираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Процентът на обезценката се определя на базата на данни относно непогасени задължения на конкретните контрагенти или на контрагенти от всяка сходна идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отисват, когато правните основания за това настъпят. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответната коректива сметка за всеки вид вземане към статията „Разходи от обезценки на финансови активи" на лицевата страна на Отчета за приходите и разходите.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

Ж) Краткосрочни инвестиции.

Краткосрочните инвестиции са изкупените собствени акции на дружеството и притежаваните финансови активи.

Изкупените собствени акции се оценяват и представят в баланса по тяхната номинална стойност. Разликата между цената на изкупуването и номиналната стойност се отразява в намаление или увеличение на премиите от емисии.

Финансовите активи се класифицират като:

- финансови активи държани за търгуване;
- финансови активи държани до настъпване на падеж;
- кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието;
- финансови активи обявени за продажба;

Първоначално финансовите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за придобиването на финансовия актив и разходите по извършване на сделката.

Последващо финансовите активи държани за търгуване и финансовите активи обявени за продажба се оценяват по справедлива стойност, като разликата от промените в оценките се отчита за финансовите активи държани за търгуване – като текущ финансов приход или разход, а за финансовите активи обявени за продажба – като текущ финансов приход или разход или в резерв от преоценка на финансови инструменти.

Последващо финансовите активи държани до настъпване на падеж и кредитите и вземанията възникнали първоначално в предприятието се оценяват по амортизируема стойност, а тези които нямат фиксиран падеж по себестойност.

З) Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

И) Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.

- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции акции.

- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.

- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.

- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокритите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.

- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

Й) Провизии сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви.

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

К) Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Л) Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденти и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;

- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

М). Признаване на приходи от строителни дейности.

М.1). Признаване на приходи по договори за строителство.

Договорът за строителство е договор за създаване на актив или съвкупност от активи. Като такъв се класифицира договор, при който купувачът може да определи параметрите на постройката - основните структурни елементи от дизайна на сградата и/или да определи основни структурни изменения, ако изграждането на сградата е започнало.

При такива договори приходът се признава по метода „Дял на завършеното строителство", при положение, че резултатът от договора може да бъде надеждно предвиден.

Делът на завършеното строителство се определя по един от следните метода;

- съотношение на частта от разходите по договора, направени за извършената до момента работа, към общо предвидените разходи по договора;
- количествени разчети за извършената работа;
- частта от натуралното изпълнение на работата по договора;

М.2). Признаване на приходи от други строителни дейности.

Приходите по договори свързани с други строителни дейности, които не могат да се класифицират като договори за строителство се признават в съответствие със СС 18. Това са случаите когато клиентите не могат да определят параметрите на постройката.

Когато предприятието изгражда сграда, независимо дали по стопански начин (използвайки собствени материали, труд, машини и оборудване) или чрез възлагане на строително предприятие, което извършва строително-монтажните работи, приходът от продажбата на отделните обекти от сградата се признават, като приход от продажба на продукция или стоки в съответствие със СС 18.

Когато възложителят предостави на предприятието строителните материали и то извършва само строително-монтажните работи, приходът се признава, като приход от сделки за извършване на услуги в съответствие със СС 18.

Н) Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;

- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

О) Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Обезценка на активи

Стойността на активите на дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на всеки финансов отчет с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена. Основните източници на информация, използвани при изчисленията и преценките във връзка определянето на справедливите стойности: са вътрешни данни и становища на ръководството на дружеството относно експлоатационното състояние на активите степен на използваемост на капацитета, намерение за продажба на конкретни активи, извършени капиталови ремонти, перспективи за използване на активите, публикувани цени за реализирани сделки на пазарите за недвижими имоти, данни за реализирани или оферирани сделки по покупко-продажба на аналогични активи.

Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за приходите и разходите като загуба от обезценка. Всяко тримесечие се прави анализ на вземанията. Просрочените с повече от 60 дни вземания подлежат на обезценка. Просрочените с повече от 180 дни вземания, за които липсват обезпечения се обезценяват на 100%. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента. При установяване на висока несигурност относно несъбираемостта на дадено вземане се прави преценка каква част от него може да бъде събрана или обезпечена. Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100% и преди изтичане на 180 дни.

3. ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

А) Период на ГФО:

Настоящият финансов отчет се отнася за периода от 01.01.2012г. до 31.12.2012г.

Б) Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет:

1 EUR = 1.95583 лева

В) Функционална валута и валута на представяне:

Финансовия отчет е представен в български лева, който е функционална валута на дружеството. Финансовата информация съдържащата се в годишния финансов отчет е представена в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

Г) Предприятия, в които предприятието притежава 20 процента или повече от капитала:

Дружеството не притежава дялове и акции в други дружества.

Д) Предприятия, в които дружеството е неограничено отговорен съдружник

Дружеството не участва в предприятия като неограничено отговорен съдружник.

Е) Размер на предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление по категории:

Дружеството няма предоставени аванси и кредити на административния персонал и на членовете на органа на управление.

Ж) Гаранции предоставени на административния персонал и членовете на органите на управление по категории:

Дружеството няма предоставени гаранции на административния персонал и членовете на органите на управление.

З) Задължения, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години:

Дружеството няма задължения, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

И) Задължения, за които да са предоставени обезпечения:

Дружеството няма задължения, за които да са предоставени обезпечения.

Й) Действащо предприятие:

Отчетът е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

4. Дълготрайни нематериални активи

хил.лв.

Вид	Към 31 декември 2012 г.	Към 31 декември 2011 г.
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1
Общо	**1**	**1**

5. Дълготрайни материални активи

хил. лв.

	31 декември 2012 г.	31 декември 2011 г.
Сумата на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи, включително размерът на авансовите плащания.	309	160
Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – по групи активи: автомобили	510	2

6.Отсрочени данъци

	31 декември 2012	хил. лв.
	Временна разлика	Данъчен ефект
Салдо в началото на периода		
Обезценки	15612	1561
Неизплатени доходи и осигуровки на ФЛ	33	3
Данъчна загуба	840	84
Общо	**16485**	**1648**
Признати през периода		
Неизплатени доходи и осигуровки на ФЛ	11	1
Данъчна загуба	3451	345
Общо	**3462**	**346**
Обратно проявление през периода		
Обезценки	3227	323
Неизплатени доходи и осигуровки на ФЛ	24	2
Общо	**3251**	**325**
Салдо в края на периода		
Обезценки	12385	1238
Неизплатени доходи и осигуровки на ФЛ	20	2
Данъчна загуба	4291	429
Общо	**16696**	**1669**

7. Търговски вземания

хил. лв.

Наименование	31 декември 2012г.	31 декември 2011 г.
Вземания по предоставени заеми	919	884
Данъци за възстановяване	6	6

Общо	**925**	**890**

8. Парични средства

хил.лв.

Наименование	31 декември 2012 г.	31 декември 2011 г.
Парични средства в лева	1668	1875
Парични средства в чуждестранна валута	13	1
Общо	**1681**	**1876**

9. Разходи за бъдещи периоди

хил. лв.

	Вид на отсрочения разход	Сума
Дългосрочни разходи – над 1 година	лихвени разходи по финансов лизинг	10
Общо:		**10**

10. Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 1 978 130 дяла с номинална стойност в размер на 10 лева на дял.

Съдружниците/Акционерите в Дружеството са:

Съдружници	2012 г. Брой дялове	2012 г. %	2011 г. Брой дялове	2011 г. %
Живко Кръстев	989065	50,00%	1000000	50,55%
„Проект строй консулт" ООД	989065	50,00%	978130	49,45%
Общо:	1978130	100,00%	1978130	100,00%

11. Задължения

хил.лв.

Вид на задълженията	Към 31 декември 2012 г.	Към 31 декември 2011 г.
към финансови предприятия	223	221
към доставчици	2	2
други задължения	1258	1182
Общо	**1483**	**1405**

12. Задължения по договори за финансов и експлоатационен лизинг:

хил. лв.

Лизингови договори	Стойност на получения актив	Сума на задължението към края на годината	Сума на финансовия разход за бъдещ период към края на годината
Договор за финансов лизинг 1	508	223	10
Общо:	508	223	10

13. Текущи данъчни задължения

хил.лв.

Наименование	Към 31 декември 2012 г.	Към 31 декември 2011 г.
Данък върху доходите на физическите лица	4	2
Общо	**4**	**2**

14. Разходи за суровини и материали

хил.лв.

Наименование	Към 31 декември 2012 г.	Към 31 декември 2011 г.
Енергийни продукти	14	
Общо	**14**	

15. Разходи за външни услуги

хил.лв.

Наименование	Към 31 декември 2012 г.	Към 31 декември 2011 г.
наем на ДМА	12	
застраховки	4	11
текущ ремонт	4	
адвокатски услуги	3	4
Общо	**23**	**15**

16. Разходи за персонала

хил.лв.

Разходи за възнаграждения	Към 31 декември 2012 г.	Към 31 декември 2011г.
по договори за управление	10	9
по трудови договори	5	5
Общо	**15**	**14**

хил.лв.

Разходи за осигуровки	Към 31 декември 2012 г.	Към 31 декември 2011 г.
по договори за управление	2	2
по трудови договори	1	1
Общо	**3**	**3**

17. Разходи за амортизация

Амортизация се признава в отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива.

Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.

Използвните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Автомобили	25,00%
Други дълготрайни нематериални активи	15,00%

хил.лв.

Разходи за амортизация	Към 31 декември 2012 г.	Към 31 декември 2011г.
на ДМА - автомобили	43	127
Общо	**43**	**127**

18. Други разходи

хил.лв.

Разходи	Към 31 декември 2012 г.	Към 31 декември 2011 г.
балансова стойност на продадените активи	85	
командировки	4	
местни данъци и такси		2
Общо	**89**	**2**

19. Разходи за лихви и други финансови разходи

хил.лв.

Разходи	Към 31 декември 2012 г.	Към 31 декември 2011 г.
разходи за лихви	81	97
разходи за банкови такси и комисионни	1	1
Общо	**82**	**98**

20. Нетни приходи от продажби

хил.лв.

Приходи от продажби	Към 31 декември 2012 г.	Към 31 декември 2011 г.
недвижими имоти	22	0
Общо	**22**	**0**

21. Други приходи

хил.лв.

Други приходи	Към 31 декември 2012 г.	Към 31 декември 2011 г.
отписани задължения	0	3
Общо	**0**	**3**

21. Други лихви и финансови приходи

хил.лв.

Финансови приходи	Към 31 декември 2012 г.	Към 31 декември 2011 г.
лихви	35	35
Общо	**35**	**35**

22. Сделки със свързани лица

Дружеството има следните свързани лица, при които е налице контрол:

- Сий Инвест ЕООД
- Евроинвест Билд-2011 ЕООД
- Живко Кръстев

Вид на сделката	Оборот		Неуреден разчет към 31.12.2012 г.		Неуреден разчет към 31.12.2011 г.	
	2012 г.	2011 г.	Вземане	Задължение	Вземане	Задължение
Предоставени заеми:						
Свързано лице „Сий Инвест" ЕООД	29	-18	751		722	
Получени заеми:						
Свързано лице „Проект строй консулт" ООД	25	21		532		507
Общо:			**751**	**532**	**722**	**507**

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

23. Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности

23.1 Фундаментални грешки:

През периода е открит непризнат данъчен актив в размер на 84 хил. лв. за данъчна загуба от минали години в размер на 840 хил. лв. Сравнителната информация е преизчислена.

Извлечение от Баланса за размера на корекциите по позиции за текущ, предходен и попредходен период

актив	2011г	2010г	2009г	пасив	2011г	2010г	2009г
Отсрочени данъци	1564	1595	1594	Натрупана печалба (загуба) от минали години	-14644	-14457	-6321
корекция	+84	+31	+14	корекция	+17	+14	0
				Текуща печалба (загуба)	-252	-190	-8136
				корекция	+53	+17	+14

Извлечение от ОПР за размера на корекциите по позиции за текущ, предходен и попредходен период

Показатели	2011г.	2010г.	2009г.
Счетоводна загуба	-221	-191	-9025
корекция	0	0	0
Разходи за данъци от печалбата	31	-1	-889
корекция	-53	-17	-14
Загуба	-252	-190	-8136
корекция	+53	+17	+14

24. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

Дата 31.03.2013 г.

Ръководител /Живко Георгиев/

Съставител /Красен Георгиев/