Зара Консулт ООД

Годишен отчет

2011

01.01.2011 31.12.2011

ЕИК..... *130444955*

Адрес на управление:..... *гр. София 1000, ул. Московска 21Б, ет.3*

Ръководител: ..... *Павлина Георгиева Петрова*

Съставител:..... *Зара Консулт ООД, З. Митова*

Обслужващи банки : ..... *СИБанк АД*

Дата..... *29.03.2012*

Съставител.....

Ръководител.....

ЗАРА КОНСУЛТ ООД * ZARA CONSULT Ltd. * СОФИЯ SOFIA

Съдържание:

1 Баланс
2 Отчет за приходите и разходите
3 Отчет за собствения капитал
4 Отчет за паричните потоци по прекия метод
5 Приложения
- Значими счетоводни политики
- Пояснителни бележки
- Справка за нетекущите (дълготрайни) активи
- Показатели за финансово-счетоводен анализ
- Други оповестявания съгл. т.24.1 СС1

Съставител.....

Ръководител.....

ЗАРА КОНСУЛТ ООД * ZARA CONSULT Ltd. * СОФИЯ SOFIA

Приложение №1
към СС 1

Счетоводен баланс

на Зара Консулт ООД

към 31.12.2011

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
а		1	2
■ Нетекущи (дълготрайни) активи		**349**	**293**
• ***Нематериални активи***		6	7
Патенти, лицензии, търг.марки, прогр. продукти и др. подобни права и активи		6	7
• ***Дълготрайни материални активи***	*1*	64	17
Съоръжения, транспортни средства и други		64	17
• ***Дългосрочни финансови активи***	*4*	279	269
Акции и дялове в предприятия от група		279	269
■ Текущи (краткотрайни) активи	*2*	**502**	**684**
• ***Вземания***		221	288
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		20	20
Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			60
Други вземания		201	208
• ***Парични средства, в т.ч.:***		281	396
- в брой		120	
- в безсрочни сметки (депозити)		161	396
СУМА НА АКТИВА		**851**	**977**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
а		1	2
■ Собствен капитал		**472**	**473**
• ***Записан капитал***	*3*	5	5
• ***Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:***		300	412
- неразпределена печалба		300	412
• ***Текуща печалба (загуба)***		167	56
■ Задължения	*5*	**161**	**288**
- до 1 година		144	288
- над 1 година		17	
Задължения към доставчици, в т.ч.:		121	271
- до 1 година		121	271
Задължения по лизингови договори, в т.ч.:		17	
- над 1 година		17	
Други задължения, в т.ч.		23	17
- до 1 година		23	17
към персонала, в т.ч.:			7
- до 1 година			7
осигурителни задължения, в т.ч.:			3
- до 1 година			3
данъчни задължения, в т.ч:		22	7
- до 1 година		22	7
■ Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	*6*	**218**	**216**
- приходи за бъдещи периоди		218	216
СУМА НА ПАСИВА		**851**	**977**

Дата на съставяне 29.03.2012

Съставител: Зара Консулт ООД, З. Митова

ЗАРА КОНСУЛТ ООД * ZARA CONSULT Ltd. * СОФИЯ SOFIA

Ръководител: Павлина Георгиева Петрова

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Приложение №2
към СС 1

Отчет за приходите и разходите

на Зара Консулт ООД
за 2011

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
а		1	2
■ Разходи			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		**320**	**164**
външни услуги		320	164
Разходи за персонала, в т.ч.:		**115**	**81**
разходи за възнаграждения		98	68
разходи за осигуровки		17	13
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		**17**	**14**
разходи за амортиз. и обезценка на дълготрайни матер. и нематер. активи, в т.ч.:		17	14
- разходи за амортизация		17	14
Други разходи		**75**	**118**
Общо разходи за оперативна дейност		**527**	**377**
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		**14**	**18**
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		14	18
Разходи за лихви и други финансови разходи		**3**	**2**
Общо финансови разходи		**17**	**20**
Печалба от обичайна дейност		**186**	**62**
Общо разходи		**544**	**397**
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		**186**	**62**
Разходи за данъци от печалбата		**19**	**6**
Печалба		**167**	**56**
Всичко		**730**	**459**

Наименование на приходите	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
а		1	2
■ Приходи			
Нетни приходи от продажби,в т.ч.:		**463**	**448**
услуги		463	448
Други приходи, в т.ч.:			**2**
Общо приходи от оперативна дейност		**463**	**450**
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		**267**	**9**
положителни разлики от операции с финансови активи		262	
положителни разлики от промяна на валутни курсове		5	
Общо финансови приходи		**267**	**9**
Общо приходи		**730**	**459**
Всичко		**730**	**459**

Дата на съставяне 29.03.2012

Съставител: Зара Консулт ООД, З. Митова .....

ЗАРА КОНСУЛТ ООД * ZARA CONSULT Ltd. * СОФИЯ SOFIA

Ръководител: Павлина Георгиева Петрова .....

Пояснителните бележки, поместени в приложението, са неразделна част от този финансов отчет.

Приложение №4
към СС 1

Отчет
за собствения капитал

на Зара Консулт ООД

за 2011

(хил.лв.)

Показатели	Бележки	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерви свързани с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период		5							468			473
Промени в счетоводната политика												
Грешки												
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаление												
Финансов резултат за текущия период											167	167
Разпределение на печалба в т.ч.:									168			168
- за дивиденти									168			168
Покриване на загуби												
Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаление												
Други изменения в собствения капитал												
Салдо към края на отчетния период		5							300		167	472
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
Собствен капитал към края на отчетния период		5							300		167	472

Съставител: ..... *Ръководител:* .....

(Зара Консулт ООД, З. Митова) *(Павлина Вълчева Петрова)*

ЗАРА КОНСУЛТ ООД * ЗАРА CONSULT Ltd. * София SOFIA

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Приложение №1
към СС 7

Отчет

за паричните потоци по прекия метод

на Зара Консулт ООД

за 2011

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Бележки	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
■ Парични потоци от основна дейност		**596**	**1 009**	**(413)**	**648**	**527**	**121**
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		557	637	**(80)**	531	331	**200**
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						87	**(87)**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			143	**(143)**			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни					9		9
Платени и възстановени данъци върху печалбата			9	**(9)**		34	**(34)**
Плащания при разпределения на печалби			160	**(160)**			
Други парични потоци от основна дейност		39	60	**(21)**	108	75	**33**
■ Парични потоци от инвестиционна дейност		**259**	**10**	**249**			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		259		**259**			
Други парични потоци от инвестиционна дейност			10	**(10)**			
■ Парични потоци от финансова дейност		**65**	**16**	**49**		**80**	**(80)**
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		60		**60**		60	**(60)**
Парични потоци от лихви,комисионни, дивиденти и други подобни		5	16	**(11)**		20	**(20)**
■ Изменение на паричните потоци през периода		**920**	**1035**	**(115)**	**648**	**607**	**41**
■ Парични средства в началото на периода				396			355
■ Парични средства в края на периода				**281**			**396**

Дата на съставяне 29.03.2012

Съставител: ..... *(Зара Консулт ООД; З. Митова)*

Ръководител: ..... *(Владимир Георгиева Петрова)*

ЗАРА КОНСУЛТ ООД * ZARA CONSULT Ltd. * SOFIA

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

По-долу е описана счетоводната политика , приложена при изготвянето на финансовия отчет.
Избраната и прилагана счетоводна политика е в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
Счетоводната политика на Зара Консулт ООД представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила и практики възприети от дружеството при отчитане на неговата дейност и при изготвяне, и представяне на информацията във финансовите му отчети. Счетоводната политика дава информация, която е:
а) необходима за вземането на решение от потребителите на счетоводни отчети и;
б) надеждна, което означава:
- представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието;
- отразява икономическата същност на събития и операции, а не просто тяхната правна форма;
- е неутрална и безпристрастна;
- е предпазлива;
- е пълна във всички материални аспекти;
При възникване на определени проблеми или ситуации, които нямат конкретно решение в приетата счетоводна политика, тя се допълва.
Настоящата счетоводна политика е елемент от вътрешната нормативна уредба на дружеството и има за цел да уеднакви правилата за отчитане на сделки и събития, станали при сходни обстоятелства.

1. Основа за изготвяне на финансовия отчет
Финансовите отчети на Дружеството са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, в сила от 01.01.2008 г.
Финансовият отчет към 31 декември 2011 г. е одобрен и приет на 29.03.2012г.
Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди левове.
С прилагането на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се осигурява организационно и методологично единство при осъществяване на счетоводното отчитане на дейността на предприятието с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние в годишните финансови отчети.

2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения
Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да се различават от тях.

3. Счетоводни принципи
Счетоводството на дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят при спазване на основните принципи, определени в чл.4 от Закона за счетоводството, и общите положения за изготвяне и представяне на финансовите отчети в НСФОМСП, а именно:
Счетоводен принцип на начисляването;
Действащо предприятие.
Качествените характеристики са свойствата, които правят предоставяната чрез счетоводните отчети информация полезна за потребителите и те са:
- **Разбираемост;**
- **Уместност;**
- **Същественост;**
- **Надеждност;**
- **Достоверно представяне;**
- **Съпоставимост между приходите и разходите;**
- **Предимство на съдържанието пред формата;**
- **Предпазливост;**
- **Сравнителна информация;**
- **Компенсиране;**
- **Независимост на отделните отчетни периоди;**
- **Стойностна връзка между начален и краен баланс;**
- **Запазване на счетоводната политика;**
- **Вярно и честно представяне.**

Балансът и Отчет за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и с принципа на начисляването.

4. Дефиниции и оценки на елементите на счетоводния баланс

4.1. Имоти, машини, съоръжения (ИМС)
Собствени активи
ИМС се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването.
При първоначално си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност.
Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма, се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други нужди, стойността им може надеждно да се оценява и предприятието очаква да получи

административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да получи икономически изгоди от актива. Дълготрайни материални активи, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 700 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.
От 1 януари 2008 г. с промените в НСМСП ново придобитите дълготрайни материални активи се отчитат само по цена на придобиване, т.е. те не се преоценяват.

Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от ИМС, който се отчита отделно, включително разходи за инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на ИМСО, които се отчитат отделно. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:
Имоти, машини, съоръжения и оборудване Амортизационни срокове по години

Сгради	25
Машини и оборудване и транспортни средства	4 - 10

4.2. Парични средства

Паричните средства включват пари в брой, пари по банкови сметки (разплащателни и депозитни сметки). Те са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

4.3. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност и отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. Загубите от обезценки се признават в Отчета за доходите.

4.4. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва записания капитал, намален с невенесената част и текуща печалба (загуба). **Записаният капитал** се състои от дялове и е представен по неговата номинална стойност.

5. Признаване на приходите

През 2011 г. дружеството има отчетени приходи в размер на 730 хил.

6. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

7. Данъци от печалбата

За 2011 година дружеството отчита счетоводна печалба в размер на 186 хил, и облагаема печалба в размер на 186 хил. Дължимият данък е в размер на 19 хил.

8. Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.

ЗАРА КОНСУЛТ ООД * ZARA CONSULT Ltd. * СОФИЯ SOFIA

.....
Управител:

.....
Главен счетоводител:

София, 29.03.2012 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
Notes to Financial Statements

Забележка: Всички бележки са в левове и стотинки / All amount are in BGN

Бележка №1 - Нетекущи (дълготрайни) активи	**2011**		
	Първоначална стойност	**Амортизация**	**Балансова стойност**
205 - Транспортни средства	26 188.43	7 531.26	18 657.17
206 - Стопански инвентар, обзавеждане и трайни активи	60 831.50	21 281.12	39 550.38
207 - Компютри,периферни устройства	26 032.14	20 333.92	5 698.22
214 - Програмни продукти	5 935.70	5 935.70	0.00
219 - Други Дълг.немат.активи - Уеб сайт	8 440.00	2 315.97	6 124.03
	118 987.77	55 082.00	63 905.77

Бележка №2 - Текущи (краткотрайни) активи	2011
4111 - Клиенти от чужбина	2 347.00
4112 - Клиенти	17 454.52
498 - Други дибитори	2 073.18
4538 ДДС за възстановяване	198 442.85
50 Парични средства	281 043.02
	501 360.57

Бележка №3 - Записан капитал	2011	
	Количество	**Стойност**
Зорка Евгениева Митова		
Дялове	5	500.00
Павлина Георгиева Петрова		
Дялове	45	4 500.00
	50	5 000.00

Бележка №4 - Дългосрочни финансови активи	2011
221 - Инвестиции в дъщерни предприятия	278525.00
	278525.00

Бележка №5 - Задължения - до 1 година	2011
4011 - Доставчици от ЕС	117 349.80
4012 - Доставчици от страната	3 039.77
452 - Разчети за корпоративен данък	11 519.23
4533 - ДДС - други разчети	83.33
4539 - Данък за внасяне	2 306.88
4549 - Разчети за други данъци	8 421.08
	142 720.09

Бележка №6 - Нефинансови приходи за бъдещи периоди	2011
751 - Нефинансови приходи за бъдещи приходи	218 304.12
	218 304.12



Приложение №5
към СС 1

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайни) активи

на Зара Консулт ООД

за 2011

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода(11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търг. марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	14			**14**			**14**	7	1		**8**			**8**	**6**
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:	**14**			**14**			**14**	**7**	**1**		**8**			**8**	**6**
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи															
- сгради															
2. Машини, произв. оборудване и апаратура															
3. Съоръжения транспортни средства и други	54	63	4	**113**			**113**	37	16	4	**49**			**49**	**64**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	**54**	**63**	**4**	**113**			**113**	**37**	**16**	**4**	**49**			**49**	**64**
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	269	10		**279**			**279**								**279**
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:	**269**	**10**		**279**			**279**								**279**
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**337**	**73**	**4**	**406**			**406**	**44**	**17**		**57**			**57**	**349**

Съставител: .....
(Зара Консулт ООД, З. Митова)

Ръководител: .....
(Павлина Георгиева Петрова)

ЗАРА КОНСУЛТ ООД * ZARA CONSULT Ltd. * СОФИЯ SOFIA

Други оповестявания съгл. т.24.1 СС1

Към 31.12.2011 г. Зара Консулт ООД :

- няма невнесен капитал.
- няма отчетени данъчни временни разлики.
- няма налични на склад материални запаси.
- няма просрочени осигурителни , данъчни и задължения към персонала, които са в размер над месечна изискуемост .
- няма изискуеми задължения над 5 г.
- няма реализирани извънредни приходи и разходи

През 2011г. в Зара Консулт ООД:

- не се отчитат загуби от обезценка на имоти, машини, съоръжения и оборудване
- разпределени са дивиденти към собствениците на дружеството в размер на 168 хил.лв . Към настоящия момент дружеството е реализирало печалби от предходни периоди както следва:
  - 2003 - 2 хил.
  - 2004 - 7 хил.
  - 2005 - 9 хил.
  - 2006 - 17 хил.
  - 2007 - 36 хил.
  - 2008 - 31 хил.
  - -2009 - 310 хил.
  - 2010 - 56 хил.

- валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е както следва: EUR - 1.95583

ЗАРА КОНСУЛТ ООД * ZARA CONSULT Ltd. * СОФИЯ SOFIA

....

Управител: Главен счетоводител:

София, 29.03.2012 г.