

БАЛАНС КЪМ 31/12/2011

АЙ СИ ЕН ООД - ЕИК 121500458

АКТИВ
ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		250	250
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
3. Търговска репутация				ІV. РЕЗЕРВИ			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група І :		0	0	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		411	513	4. Други резерви			
--- земи		411	488	Общо за група ІV :		0	0
--- сгради			25	V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Неразпределена печалба		1429	1428
3. Съоръжения и други ДМА		58	139	--- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		512	510	Общо за група V :		1429	1428
Общо за група ІІ :		981	1162	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		183	1
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		1862	1679
1. Акции и дялове от предприятия в група				Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
2. Предоставени заеми на предприятия в група				3. Други провизии и сходни задължения			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
Общо за група ІІІ :		0	0	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ				1. Облигац. заеми с отд. посочване на конвертируемите, в т.ч.		0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		981	1162	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		760	1206
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				до 1 година		760	1206
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		2843	2940	3. Получени аванси, в т.ч. :		21	27
--- продукция				до 1 година		21	27
--- стоки		2843	2940	4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		1759	1801
4. Предоставени аванси				до 1 година		1759	1784
Общо по група І :		2843	2940	над 1 година			17
ІІ. ВЗЕМАНИЯ				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :		0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		374	389	8. Други задължения, в т.ч. :		150	75
над 1 година				--- други задължения, в т.ч. :		75	40
4. Други вземания, в т.ч.:		182	204	--- към персонала, в т.ч. :		3	6
над 1 година		182	204	до 1 година		3	6
Общо по група ІІ :		556	593	над 1 година			
1. Акции и дялове на предприятия от група				--- осигурителни задължения, в т.ч. :		1	9
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.				до 1 година		1	9
Общо по група ІІІ :		0	0	над 1 година			
ІV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				--- данъчни задължения, в т.ч. :		71	20
1. Парични средства в брой		159	68	до 1 година		71	20
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		13	12	над 1 година			
Общо по група ІV :		172	80	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		2690	3109
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		3571	3613	до 1 година		2615	3052
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		4552	4788	над 1 година		75	17
				СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		4552	4788

Дата: 31/3/2012

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

АЙ СИ ЕН ООД

за 1/1/2011-31/12/2011 година

Е И К : 121500458

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		597	2583
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		275	487	а) Продукция			
а) суровини и материали		14	49	б) Стоки		585	2535
б) външни услуги		261	438	в) Услуги		12	48
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		62	110	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		50	90				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		12	20	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии		7	19				
4. Разходи за амортизация и обезценка		75	142	4. Други приходи, в т.ч.:		746	343
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		75	142	- приходи от финансираня			
- разходи за амортизация		75	142				
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		1343	2926
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		565	2067	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		564	2064	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		1	3				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		977	2806				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		174	137	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		1	18
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи			1	- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		169	119	- полож.разл.от пром.на вал.курсове		1	3
г) други		5	17	- други			15
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		1	18
8. Печалба от обичайната дейност		193	1	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи		1	4	9. Извънредни приходи		12	4
Общо Разходи		1152	2947	Общо Приходи		1356	2948
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба		204	1	10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата		21	1				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)		183		11. Загуба (балансова)			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		1356	2948	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		1356	2948

София 31/3/2012 год.

Съставител :

Ръководител :

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД**АЙ СИ ЕН ООД****01. 01 . 2011 - 31 . 12 . 2011****ЕИК : 121500458**

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	728	777	(49)	2500	2481	19
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		68	(68)		125	(125)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.					46	(46)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	1	32	(31)		154	(154)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	729	877	(148)	2500	2806	(306)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	431	2	429	343	6	337
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	431	2	429	343	6	337
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	60	60				
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	23		23	43	407	(364)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		54	(54)		108	(108)
Плащания на задължения по лизингови договори		154	(154)		50	(50)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност		4	(4)	1	272	(271)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	83	272	(189)	44	837	(793)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1243	1151	92	2887	3649	(762)
Д. Парични средства в началото на периода	80		80	842		842
Е. Парични средства в края на периода			172	842		80

Дата: 31/03/2012 год.

Съставител:

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

АЙ СИ ЕН ООД за 2011год.

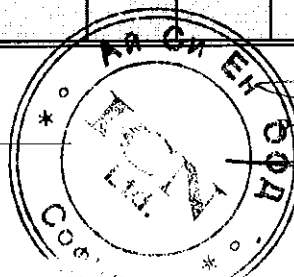
Е И К :121500458

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	250							1428		1	1679
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										183	183
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	250							1428		184	1862
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	250							1428		184	1862

Дата: 31/03/2012

Съставител:



Отговорител:

АЙ СИ ЕН ООД

ЕИК

121500458

Справка за нетекучите (дълготрайните) активи към

31.12.2011

(ХИЛ.ЛВ)

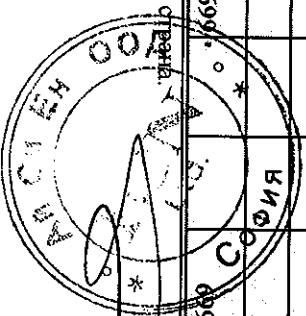
Показатели		Стойности на дълготрайните активи										Амортизация						Балансова
		Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка			процен.			Последваща оценка			процен.			ст-ст в края
		в началото	постъпил	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	стойност	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	стойност	на периода
		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, лицензи, ТМ, ПП и др.																		
3. Търговска репутация																		
4. Предоставени аванси и нематер. активи извр.																		
Обща сума I:																		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																		
1. Земи и сгради, в т.ч.:																		
--- земи																		
--- сгради																		
2. Машини, производ. оборудване и апаратура																		
3. Съоръжения и други ДМА																		
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражд.																		
Обща сума II:																		
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																		
1. Акции и дялове в предприятия от група																		
2. Предоставени заеми на предприятия от група																		
3. Акции и дялове в асоциирани и смес. предпр.																		
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смес. предпр.																		
5. Дългосрочни инвестиции																		
6. Други заеми																		
7. Изкупени собствени акции																		
Обща сума III:																		
IV. ОТСРЪЧЕНИ ДАНЪЦИ																		
Обща сума IV:																		
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV):																		
		1831	2	153	1680			1680	669	75	45	699				981		

ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата: 31/03/2012

Съставител:

Ръководител:



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Търговско дружество АЙ СИ ЕН ООД гр. София е учредено с решение на Софийски градски съд, по фирмено дело 11867/1997 година, с регистриран капитал 5хл.лева. На 20.8.2007 с решение на Софийски градски съд, дружеството е преобразувано в ООД. Към 31/12/2011 има промени в съдебната регистрация. През 2009г капиталът на Дружеството е увеличен на 250хлд лева. Седалище и адрес на регистрация е: София, ул. „Борово“ 57 бл. 1, вх.Б
ЕИК 121500458

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от Светозар Бонев Бонев- собственик с мажоритарен дял.

Органите на управление на дружеството са: Общото събрание на Дружеството и Управителя.

Към 31.12.2011 г. общият брой на персонала в дружеството е 11 служители (31.12.2010 г.: 15).

Предмет на дейност

Предметът на дейността на дружеството за отчетния период е търговия с подови и стенни покрития, мебели и стоки за бита в страната и чужбина.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „АЙ СИ ЕН“ ООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2011 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), така както са приети с ПМС № 46/21.03.2005 г. и ПМС №251/17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, в сила от 01.01.2008 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

НСФОМСП в приложимите за дружеството правила съответстват на основните постановки на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО).

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.

Българският лев е с фиксиран курс към евро при съотношение 1 евро= 1.95583 лв.

Представянето на финансов отчет съгласно НСФОМСП изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. 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 бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в предприятието 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 продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки 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.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.5. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди (Предплатени разходи) се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по банкови сметки и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по лизингови договори) и курсови разлики от валутни позиции.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

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

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Амортизации не се начисляват на активите, които са в процес на изграждане. Ползният живот(срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 10 г.;
- всички останали – 6.7 г.
- сгради – 25 години
- дма с ограничен срок на ползване -3г
- машини и оборудване-3.3г
- автомобили-4г

При изготвяне на ДАП са използвани нормите, съгласно ЗКПО. Счетоводната амортизация не превишава данъчно начислената.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им 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 коригира до възстановимата стойност на

активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи се представят във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Към края на отчетния период заприходените нематериални активи/програмни продукти/ са с нулева балансова стойност.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

2.8. Материални запаси

Закупените от дружеството материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/. За стоките- внос, в цената се включват платени мита, застраховки и транспорт. В доставната стойност не се включват складовите разходи за съхранение на стоковите запаси, административните разходи, финансовите разходи и други разходи.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използват следните методи: средно претеглена за периода, определен по счетоводната политика на фирмата .

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, и средствата по разплащателните сметки в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11. задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи придобити при условията на лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

2.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: 31% (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице 60/40) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са основно заетите в дружеството лица.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущи 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%).

I. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

.Материални и нематериални дълготрайни активи

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 700,00 лева за новопридобитите активи.

През 2011г дружеството е отписало напълно офис, три контейнера и един генератор, защото са продадени. Направени са и 2хл.лв разходи за придобиване на ДМА по стопански начин.

Към 31.12.2011 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

Разходи за амортизация

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Сгради	1	5
Компютри		4
Транспортни средства	60	82
Офис обзавеждане		25
Специално оборудване	2	2
ДМА с ограничен срок		2
Други	12	22
НДА		0
ОБЩО:	75	142

Дълготрайните активи като структура и натрупани амортизации са представени в приложение 1 към ГФО.

Към 31.12.2011г във връзка с ползвани от дружеството банкови кредити има особени залози и нотариална ипотека върху активи на дружеството

-земя в Бургас-55х.лв

2.Отсрочени данъци-не са начислявани активи и пасиви по отсрочени данъци, поради съответствие на счетоводните и данъчно признатите разходи.

II. ТЕКУЩИ АКТИВИ

1. Материални запаси

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Стоки	2843	2940
ОБЩО:	2843	2940

Всички налични към 31 Декември 2011 година стоки са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2011 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност. Към 31.12.2011г. са заложили стоково-материални запаси за обезпечаване пасиви на дружеството в размер на 860хлд лв. За 2010 обезпечението е в същия размер.

Обявените предоставени аванси са само за стока.

2. Вземания

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	374	360
Предоставени аванси	21	27
Други вземания	182	204
ОБЩО:	558	593

Вземанията от клиенти и доставчици до 1 година са текущи и са свързани с покупко-продажбата на стоки.

Другите вземания са предоставени депозити за обезпечаване ползването на помещения под наем, електроенергия и мобилни телефонни услуги, надвнесен данък печалба и предоставена сума за ползване срещу лихва..

3. Парични средства

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Разплащателни сметки	13	12
Парични средства в каса	159	68
ОБЩО:	172	80

Паричните средства са разпределени, както следва:
в лева 172хлд лв (31.12.2010г.: 80л.лв)
във валута - (31.12.2010г.: 0)

III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1. Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 250хлд лв

2. Печалби и загуби

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Текуща печалба	183	1
Неразпределени печалби	1429	1428
ОБЩО:	1862	1429

Неразпределените печалби от предходни отчетни периоди, са както следва:

- Печалба за 2007-2010 г. в размер на 1429хил лв
- Печалба за 2001-2006г г. в размер на 217хил.лв

IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2011година, дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения.

Ръководството на дружеството счита, че поради ниската средна възраст на персонала на дружеството сумите за обезщетения при пенсиониране са несъществена сума.

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Задължения към финансови предприятия до 1 година	760	1206
Задължения към финансови предприятия над 1 година		
Получени аванси от клиенти до 1 година	21	27
Задължения към доставчици до 1 година	1759	1784
Задължения към доставчици над 1 година		17
Други задължения, в т.ч.:	150	75
- персонала до 1 година	3	6
- осигурителни предприятия до 1 година	1	9
- данъчни задължения до 1 година	71	20
ОБЩО:	2690	3109

Към датата на представяне на отчета са погасени задълженията за ДОД.

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за РЗ за месец декември 2011г.

До датата на изготвяне на финансовия отчет в дружеството са извършени данъчни ревизии и проверки, както следва:

- Данъчна проверка по ЗДДС – за период до 30/05/2003 г.
- от Национален осигурителен институт – за период до 30/11/2007

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи придобити при условията на лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Придобитите по финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

Към 31.12.2011г. задълженията на дружеството по лизингови договори са в размер на 46 хил. лв., като 15 хлд. лв. са дължими през 2012 година.

VI. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Дружеството не получава финансираня и Правителствена помощ по смисъла на НСФОМСП 20.

VII. РАЗХОДИ

1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.	14	49
-основни материали- горива	10	35
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	261	438
-подизпълнители		
-застраховки	14	10
- наеми на активи	109	243
-осветление и отопление	24	52
-съобщителни услуги	10	15
-местни данъци и такси	18	8
-реклама и консултански услуги	1	17
-други	99	93

Общо	275	487
-------------	------------	------------

2. Разходи за персонала

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	50	90
Разходи за социално осигуряване	12	20
ОБЩО:	62	110

Числеността на персонала към 31.12.2011г. е 11 човека. Формата на заплащане е повременна.

3. Други разходи

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Командировки	1	3
Обезценки на вземания		
Балансова стойност на продадени активи	564	2064
Други разходи		
ОБЩО:	565	2067

4. Финансови разходи

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Разходи за лихви	169	119
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове		1
Други финансови разходи	5	17
Общо:	174	137

VIII. ПРИХОДИ

1. Нетни приходи от продажби

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
От продажби на услуги.:	12	48
От продажба на стоки	585	2535
ОБЩО:	597	2583

3. Други приходи

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Отписани задължения	12	2
ОБЩО:	12	2

4. Финансови приходи

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Положителни разлики от промяна на валутните курсове	1	3
Общо:	1	3

IX. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Резултатът на предприятието за 2011 година е печалба от обичайна дейност преди облагане с данъци в размер на 193 хил.лв.

X. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са:

Предприятие	Вид на свързаността
Класен Б-я ЕООД	ч/з Светозар Бонев Бонев

Данни за осъществени сделки със свързани лица: няма сделки със свързани лица

	31.12.2011 BGN'000	Платени през 2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000	Платени през 2010 BGN'000
Доставки от свързани лица, в т.ч.:				
КАРЛО ДАНИЕЛИ АД			36	36
Общо:			36	36

По извършените през годината сделки за покупки и продажби на стоки и услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

XI. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в точка: **Собственост и управление.**

Настоящото оповестяване е във връзка с изискванията на българското законодателство.

XII. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА И СЪДЕБНИ СПОРОВЕ

Дружеството е страна по съдебни спорове.

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет или да изискват допълнителни оповестявания.

Настоящият Финансов отчет е подписан на 31.03.2012 от Управителя на дружеството.

Дата: 31/03/2012г.

Съставител: П. Бързакова



Управител: С. Бонев

