„РИБЕКС ГРУП" АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2011

Финасовият отчет за годината завършваща на 31.12.2011 г. е одобрен и подписан от името на "Рибекс груп" АД от:

Ръководител: **Съставител:**

Генко Карабаджаков

Радослава Димова

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Докладът на ръководството за дейността за годината завършваща на 31.12.2011 г. е одобрен и подписан от името на "Рибекс груп" АД от:

Ръководител:

Генко Карабаджаков

„РИБЕКС ГРУП" АД Бургас

СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. **СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**
2. **ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ**
3. **ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**
4. **ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**
5. **ПРИЛОЖЕНИЕ 1 : СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИТЕ/ АКТИВИ**
6. **ПРИЛОЖЕНИЕ 2 : ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

РИБЕКС ГРУП АД

към 31.12.2011 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. *Нетекущи (дълготрайни) активи*			**А. *Собствен капитал***		
I. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	**921**	**921**
1. Земи и сгради, в т. ч.:	545	556	**II. Премии от емисии**	**61**	**61**
- земи	162	162	**III. Резерви**		
- сгради	383	394	1. Законови резерви	107	107
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	22	22	**Общо за група III. :**	**107**	**107**
3. Съоръжения и други	174	220	**VI. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	9	9	- неразпределена печалба	589	602
Общо за група I. :	**750**	**807**	**Общо за група VI. :**	**589**	**602**
II. Дългосрочни финансови активи			**V. Текуща печалба (загуба)**	**10**	(13)
1. Акции и дялове в предприятия от група	388	388	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :***	***1 688***	***1 678***
Общо за група II. :	**388**	**388**	**Б. *Задължения***		
III. Отсрочени данъци	16	8	1. Задължения към доставчици, в т. ч.:	2	3
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :	***1 154***	***1 203***	- до 1 година	2	2
Б. *Текущи (краткотрайни) активи*			- над 1 година		1
I. Материални запаси			2. Други задължения, в. т. ч.:	9	9
1. Суровини и материали	15	15	- до 1 година	9	9
Общо за група I. :	**15**	**15**	- към персонала, в т.ч.:	5	5
II. Вземания			- до 1 година	5	5
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	14	18	- осигурителни задължения, в т. ч.:	2	2
- над 1 година		1	- до 1 година	2	2
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:		11	- данъчни задължения, в т. ч.:	2	2
- над 1 година		11	- до 1 година	2	2
3. Други вземания, в т. ч.:	253	223	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч. :***	***11***	***12***
Общо за група II. :	**267**	**252**	- до 1 година	11	11
III. Парични средства, в т. ч.:			- над 1 година		1
- в брой	261	216			
- в безсрочни сметки (депозити)	1	3			
Общо за група III. :	**262**	**219**			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	***544***	***486***			
В. *Разходи за бъдещи периоди*	***1***	***1***			
СУМА НА АКТИВА	**1 699**	**1 690**	**СУМА НА ПАСИВА**	**1 699**	**1 690**

Дата на съставяне: 27.02.2012
гр. Бургас

Ръководител: .....
Генко Карабаджаков

Съставител: .....
Радослава Димова

РИБЕКС ГРУП АД Бургас

Заверил: .....
Дата на заверка: 05.04.2012 г.

0374 Виолета Станчева
Регистриран одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
РИБЕКС ГРУП АД

за 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**24**	**27**	**1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	**126**	**110**
а) суровини и материали	7	11	а) услуги	126	110
б) външни услуги	17	16	**2 Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		5
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	**67**	**60**	**3 Други приходи, в т.ч.:**	2	127
а) разходи за възнаграждения	58	52	***Общо приходи от оперативната дейност***	**128**	**242**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	9	8	**4 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**	**74**	**87**
- осигуровки свързани с пенсии	5	4	а) приходи от лихви	30	5
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**57**	**75**	б) положителни разлики от промяна на валутни курсове	44	82
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**57**	**75**	***Общо финансови приходи***	**74**	**87**
- разходи за амортизация	57	69	***Общо приходи от обичайната дейност***	**202**	**329**
- разходи от обезценка		6	**5 Загуба от обичайната дейност**	-	**5**
4 Други разходи, в т.ч.:	**11**	**112**	***Общо приходи***	**202**	**329**
а) балансова стойност на продадени активи		17	**6 Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)**	-	**5**
Общо разходи за оперативната дейност	**159**	**274**	**7 Загуба (ред 6 от раздел Б + 9 + 10 от раздел А)**	-	**13**
5 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	**40**	**59**			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	40	59			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в 6 т.ч.:	**1**	**1**			
Общо финансови разходи	**41**	**60**			
Общо разходи за обичайната дейност	**200**	**334**			
7 Печалба от обичайната дейност	**2**	**-**			
Общо разходи	**200**	**334**			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо 8 разходи)	**2**	**-**			
9 ***Разходи за данъци***		***8***			
10 ***Изменение в отсрочените данъци***	***(8)***				
11 Печалба	**10**	**-**			
Всичко (общо разходи) + 9 + 10 + 11	**202**	**342**	**Всичко (Общо приходи + ред 7)**	**202**	**342**

Дата на съставяне: 27.02.2012

гр. Бургас

Ръководител: .....
Генко Карабаджаков

Съставител: .....
Радослава Димова

Заверил: .....
Дата на заверка: 05.04.2012 г.

РИБЕКС ГРУП АД Бургас

0374 Виолета Станчева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
РИБЕКС ГРУП АД
за 2011 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	167	30	137	163	37	126
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		68	(68)		62	(62)
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата			-	19	12	7
4	Други парични потоци от основна дейност		29	(29)		7	(7)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***167***	***127***	***40***	***182***	***118***	***64***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-	30	158	(128)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**-**	**-**	**30**	**158**	**(128)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				-	214	(214)
2	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	29	25	4	55	41	14
3	Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**29**	**26**	**3**	**55**	**256**	**(201)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**196**	**153**	**43**	**267**	**532**	**(265)**
Д.	Парични средства в началото на периода			**219**			**484**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**262**			**219**

Дата на съставяне: 27.02.2012
гр. Бургас

Ръководител: .....
Генко Карабаджаков

Съставител: .....
Радослава Димова

РИБЕКС ГРУП АД Бургас

Заверил: .....
Дата на заверка: 05.04.2012 г.

0374 Виолета Станчева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
РИБЕКС ГРУП АД
за 2011 г.

(Хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Законови резерви	Неразпределена печалба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5	6
1 *Салдо в началото на отчетния период*	**921**	**61**	**107**	**602**	**(13)**	**1 678**
2 *Салдо след промени в счетоводната политика и грешки*	**921**	**61**	**107**	**602**	**(13)**	**1 678**
3 Финансов резултат от текущия период					10	**10**
4 Разпределения на печалба						-
5 Други изменения в собствения капитал				(13)	13	-
6 *Салдо към края на отчетния период*	**921**	**61**	**107**	**589**	**10**	**1 688**
7 Собствен капитал към края на отчетния период	**921**	**61**	**107**	**589**	**10**	**1 688**

1 2 3 4 5 6

Дата на съставяне: 27.02.2012
гр. Бургас

Ръководител: .....
Генко Карабаджаков

Съставител: .....
Радослава Димова

РИБЕКС ГРУП АД Бургас

Заверил: .....
Дата на заверка: 05.04.2012 г.

0374 Виолета Станчева
Регистриран одитор

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2011 г.

РИБЕКС ГРУП АД

(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 постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена 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															
Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3			3			3	3			3			3	-
Търговска репутация				-			-				-			-	-
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	3	-	-	3	-	-	3	3	-	-	3	-	-	3	-
II. Дълготрайни материални активи															
Земи и сгради, в т. ч.:	625	-	-	625	-	-	625	69	11	-	80	-	-	80	545
земи	174			174			174	12			12			12	162
сгради	451			451			451	57	11		68			68	383
Машини, производствено оборудване и апаратура	62			62			62	40			40			40	22
Съоръжения и други	449			449			449	229	46		275			275	174
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	9			9			9				-			-	9
Общо за група II:	1 145	-	-	1 145	-	-	1 145	338	57	-	395	-	-	395	750
III. Дългосрочни финансови активи															
Акции и дялове в предприятия от група	388			388			388				-			-	388
Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
Други заеми				-			-				-			-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност				-			-				-			-	-
Общо за група III:	388	-	-	388	-	-	388	-	-	-	-	-	-	-	388
IV. Отсрочени данъци	8	9	1	16			16							-	16
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	1 544	9	1	1 552	-	-	1 552	341	57	-	398	-	-	398	1 154

Дата на съставяне: 27.02.2012 г.

гр. Бургас

Ръководител:
Генко Караваджаков

Съставител:
Радослава Димова

РИБЕКС ГРУП АД Бургас

ПРИЛОЖЕНИЕ 2 : ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието
„РИБЕКС ГРУП" АД

Съвет на директорите
Председател
Диана Николова Карабаджакова
Членове
Генко Ангелов Карабаджаков
Димитър Иванов Димитров

Изпълнителен директор
Генко Карабаджаков

Съставител
Радослава Димова

Държава на регистрация на предприятието
Р България

Седалище и адрес на регистрация
област Бургас, община Бургас, град Бургас, ул. „Индустриална" № 3, ет. 7

Място на офис или извършване на стопанска дейност
област Бургас, община Бургас, град Бургас, ул. „Индустриална" № 3, ет. 9

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието
Даване под наем и експлоатация на собствени недвижими имоти

Дата на финансовия отчет
31.12.2011 г.

Отчетен период
Годината започваща на 01.01.2011 г. и завършваща на 31.12.2011 г.

Сравнителна информация за предходен период
Годината започваща на 01.01.2010 г. и завършваща на 31.12.2010 г.

Дата на одобрение за публикуване

Орган одобрил отчета за публикуване
Съвет на директорите, чрез решение вписано в протокол № ..... от дата.....

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИКИ

Дружеството изготвя и представя финансовия си отчет на база Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети от Министерския съвет и приложими в Република България от 01 януари 2008 г. и в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите-предположения текущо начисляване и действащо предприятие, както и принципа на историческата цена.

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовия си отчет в националната валута на Република България –български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Ефектите от курсовите разлики се представят в отчета за приходите и разходите като финансови приходи/(разходи).

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСФОМСП изисква от Ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на Ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Промени в счетоводната политика

Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен Стандарт или води до представяне във финансовите отчети на по-надеждна или по-уместна информация за ефекта от операциите, други събития или условия върху финансовото състояние, резултатите или паричните потоци. Промяната в счетоводната политика, произтичаща от първоначално прилагане на нов или променен (допълнен) Стандарт се отразява в съответствие с преходните или заключителните разпоредби на конкретния Стандарт. Когато такива липсват или промените се правят доброволно, те се прилагат ретроспективно като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от капитала или другите сравнителни суми и като се приема, че новоприетата политика се е прилагала винаги.

Действащо предприятие

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

Текущи и нетекущи активи

Активите се представят в счетоводния баланс като текущи (краткотрайни/краткосрочни) или нетекущи (дълготрайни/дългосрочни) в зависимост от целта при придобиването им.
Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи активи.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани/държани за продължителен период от време (през повече от един оперативен цикъл) в дейността на предприятието, се представят като нетекущи активи.
Оперативният цикъл е времето от придобиване на активите (материали, суровини и други), които влизат в процес на преработка, до реализация на създадения продукт в парични средства.
Когато актив се реализира като част от оперативния цикъл на предприятието, той се представя като текущ дори и тогава, когато не се очаква да бъде реализиран през следващите 12 месеца.
Активите, които са придобити с цел последваща продажба (търговска цел), се представят като текущи активи.
Актив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и на критериите за отчитане на нематериални активи, формулирани в СС 38.
Нематериалните дълготрайни активи се признават, като първоначално се оценяват по цена на придобиване. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.
Нематериален актив се отписва по балансовата му стойност при окончателно извеждане от употреба .
Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:
Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.
Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Полезен живот - години
Концесии, патенти,лицензии,търговски марки	6,8
Програмни продукти	2

Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.
Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му:

- по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.,
- по себестойност - когато са създадени в предприятието;
- по справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;
- по оценка, приета от съда, и всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

Последващото оценяване се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Размяна на активи
Когато дълготраен материален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен дълготраен материален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба.Когато материален дълготраен актив се придобива в замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност, не се признава никаква печалба или загуба за съответната сделка. Цената на придобиване на новия актив е балансовата стойност на отдадения актив. Когато справедливата стойност на получения актив представлява доказателство за намалената стойност на отдадения актив, първо се намалява

- Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието - финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори.
- Обявени за продажба - всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи.

Финансови активи се признават в баланса, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента.
Финансовите активи се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:
Справедливата стойност на даденото ;
Разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите активи както следва:

- по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

Фнансови активи, държани за търгуване;
Финансови активи, обявени за продажба.

- по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

Инвестиции, държани до настъпване на падеж, и
Заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

- По себестойност - заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж,

Разликите от промените в оценката на финансовите активи се отчита както следва :
Разликите от промените в оценките на финансовите активи , отчитани по справедлива стойност и класифицирани като:

- държани за търгуване (включително производните финансови инструменти) се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи;
- обявени за продажба се отчитат катотекущи финансови приходи или текущи финансови разходи, или увеличение или намаление на резерв от преоценка за финансови инструменти, който може да бъде положителна или отрицателна величина;
- заеми и вземания, предоставени от предприятието и държани за търгуване (включително производните финансови инструменти), се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.
- Обезценката на финансовите активи, отчетени по амортизируема стойност, се отчита като финансов разход.

Финансови активи се отписват изцяло или частично единствено когато договорените права по тях бъдат погасени. Погасяване (изцяло или частично) на договорени права , произтичащи от финансов инструмент, е налице при:

- реализиране на правата или уреждане на задълженията;
- отказ от правата или отменяне на задълженията;
- изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

Когато финансовият актив отписан, създаденият за него резерв от преоценка се отчита като текущ финансов разход или текущ финансов приход.

Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти съгласно СС 40 с отчитат земи и /или сгради, и/или части от сгради, които се държат по-скоро с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала или за двете.

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване , определена съгласно СС 40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.
При първоначалната оценка на инвестиционния имот се включват всички трайно прикрепени дълготрайни материални активи, без които инвестиционният имот не би могъл да осъществява предназначението си
Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.
Такива са разходите, които водят до:

- увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- подобряване качеството на инвестиционния имот;
- разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.
Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.
Инвестиционните имоти се представят в баланса на предприятието като дългосрочни инвестиции, съгласно СС1 Представяне на финансовите отчети.

Обезценка на инвестиционни имоти

Съгласно изискванията на СС 36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на инвестиционните имоти е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на инвестиционните имоти и се определя загубата от обезценка.

Дялове и участия

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.
Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.
Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

Стоково – материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, митническите такси, акциза и др.подобни.
Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата.
Не се включват в разходите по закупуване:

- складовите разходи за съхраняване на материалните запаси;
- административните разходи;
- финансовите разходи;

- извънредните разходи.

Тези разходи се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.
Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределен с договора.
Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.
Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.
Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност се отчита като текущи разходи за периода .

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в безрочни депозити, съответно в лева и във валута.
Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Собствен капитал

Предприятието прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал.
Счита се, че предприятието поддържа собствения си капитал, когато неговият стойностен размер в края на отчетния период е най-малко равен на размера му в началото на отчетния период, след приспадане на: вложения капитал от собствениците през периода; сумите, разпределени между собствениците; преоценката, отразена в собствения капитал. Подържането се измерва в номинални парични единици.
Собственият капитал на предприятието се състои от:
Основен капитал включващ :
Записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация
Премии от емисии
Резерв от последващи оценки – формиран по изискванията за отчитане установени в СС и прилаганата счетоводна политика;

Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон.
Резерв свързан с изкупени собствени акции- формиран съгласно чл.187в ал.4 от ТЗ.
Резерв съгласно учредителен акт
Други резерви – образувани по решение на собствениците на капитала
Финансов резултат включващ:
Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба от предходни периоди.
Непокрита към датата на финансовия отчет натрупана загуба от предходни периоди.
Печалба/загуба от периода.

Предприятието е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8. Сравнителната информация за предходите периоди се преизчислява с размера на корекциите. Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- Държани за търгуване - финансови пасиви, поети от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове.
- Държани до настъпване на падеж - финансови пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им.
- Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

След първоначалното признаване предприятието оценява по:

- По амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието,

В баланса на Дружеството финансовите пасиви по амортизируема стойност са представени като задължения към доставчици и други задължения.

- По справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Задължения

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:
- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет
Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет
Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви, възникнали от директно предоставяне на стоки , услуги ,пари или парични еквиваленти от кредитори.
След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по оценената при придобиването им стойност.
Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.
Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви.
Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която

се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към датата на баланса.

Доходи на персонала

Доходите на персонала са възнагражденията предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд., включващи: краткосрочни доходи, доходи след напускане, други дългосрочни доходи, доходи при напускане, доходи под формата на компенсации с акции или дялове от собствения капитал.
В доходите на персонала се включват и възнагражденията по договори за управление и контрол, възнагражденията по извънтрудови правоотношения на наети лица .

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.
Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.
За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.
Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.
Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение
Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

Провизии, условни задължения и условни пасиви

Провизия се признава ,когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

Размерът на признатата провизия трябва да бъде най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса:
Най-добрата оценка на разходите, необходими за покриване на текущо задължение, е сумата, която предприятието би платило пропорционално за погасяване на задължението към датата на баланса или за да го прехвърли към трета страна по същото време; често обаче е невъзможно или неоправдано скъпо да се погаси или прехвърли задължение към датата на баланса; въпреки това оценката на сумата, която предприятието би платило, за да погаси или прехвърли задължението, представлява най-добрата оценка на разходите, които биха били необходими за покриване на текущо задължение към датата на баланса;
Оценките на резултата и финансовия ефект се определят от ръководството на предприятието, като се вземе предвид и минал опит с подобни транзакции и в някои случаи доклади на независими експерти; вземат се предвид и всички обстоятелства, настъпили като следствие от събития след датата на баланса;
Провизията се измерва преди облагане с данъци, като последствията от облагането с данъци се отчитат в съответствие със СС 12 - Данъци от печалбата.
Когато се очаква, че някои или всички необходими за създаването на провизия разходи ще бъдат възстановени (направени застраховки), възстановяването се признава тогава и само тогава, когато е практически сигурно, че тези средства ще се възвърнат, ако предприятието уреди задължението си.
Възвърнатите средства трябва да се третират като отделен актив. Признатият размер на възвърнатите средства не бива да надвишава размера на провизията.

Провизиите се преразглеждат към датата на всеки баланс и се преизчисляват с цел да се отрази текущата най-добра оценка. Ако вече не е вероятно да бъде необходим изходящ поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението, поддържането на провизията следва да се прекрати.
Провизиите за задължения се признават в размер на предполагаемото задължение и се отчитат като текущи други разходи, като се вземат под внимание: а) рисковете, несигурността и предполагаемите алтернативни резултати; б) действащите пазарни цени и възможните промени в техните стойности; в) възможни бъдещи законодателни и технологични промени.
Формираните текущи задължения от начисляване на провизии се отчитат като Провизии за задължения, отделно от съществуващите задължения за дейността на предприятието. Предприятието е организирало аналитична отчетност за задълженията от провизии в зависимост от породилите ги събития.
Отписаната неизплатена част от задължението, формирано от провизии, се отчита като финансов приход.
Условни задължения
Условните задължения не се признават в баланса на предприятието .
Условното задължение се оповестява, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението е отдалечена във времето.
Когато предприятието е отговорно заедно и поотделно за дадено задължение, частта от задължението, която трябва да се покрие от другите страни, се третира като условно задължение. Предприятието признава провизия за частта от задължението, за която съществува вероятна необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически изгоди, освен в изключително редките случаи, когато не може да бъде направена надеждна оценка.
Условни активи
Условните активи не се признават във финансовите отчети, до момента ,когато реализацията на прихода е практически сигурна, тогава свързаният с нея актив не е условен актив и признаването му е необходимо.
Предприятието оповестява условен актив , когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.
Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.
Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.
Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2011 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признаят като пасив до размера, до който не са платени. В случай, че вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението следва да се признае като актив.
Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет.
Текущият данък от печалбата се представя в отчета за приходите и разходите като разход за данъци от печалбата за периода, с който се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба, освен в случаите когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит. Предприятието преразглежда към датата на всеки отчет непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци , за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.
Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци.
Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.
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. Оценяването следва да отразява данъчните ефекти на начина, по който предприятието очаква да възстанови активите или да уреди пасивите.
В случаите когато за различните компоненти на данъчна печалба се прилагат различни данъчни ставки, активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по ефективната (и/или конкретната очаквана) данъчна ставка съгласно данъчното законодателство на база на очакваната данъчна печалба за периодите, в които активът се реализира или пасивът се уреди.
Измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци, освен тези , които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал, се представят във финансовия отчет като разход за данъци от печалбата.
Промяната в сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци, които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал се отчита в същата балансова статия.

Обезценка на активи

Обезценка на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36, регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.
Извършените обезценки през текущия период са представени в допълнителната информация към статиите на финансовия отчет.

Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.
Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност,
- печалбата или загубата от извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.
Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.
Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:
Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Приходи

Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.
Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Предприятието не признава приходи, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:
Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи - при предаване, прехвърляне собствеността и на значителните рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките на купувачите.
При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .
Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива;
Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.
Излишък на активи -приходът се признава при установяване на излишъка.
Отписани задължения- приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.
Глоби, неустойки, лихви и други-приходът се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.
Ценови разлики по липси и начети-признават се за приход при плащане на липсите или начетите.
Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.
Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които предприятието отчита и са свързани с обичайната дейност.
Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Свързани лица

Предприятието спазва разпоредбите на СС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.
Сделка между свързани лица не се отличават от тези между несвързани лица .

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване.
Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет.
Некоригиращи събития – са събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.
Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:
-естеството на събитието;
-оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

Баланс

А. Записан, но невнесен капитал

Капиталът на дружеството е внесен в пълен размер.

Б . Нетекущи дълготрайни активи

I. Нематериални активи

Балансовите стойности и движението на дълготрайните нематериални активи е посочено в Приложение 1 към финансовия отчет.

1. Дружеството не притежава нематериални активи с ограничения върху правото на собственост;
2. Дружеството няма нематериални активи, които временно са извадени от употреба;
3. Дружеството не отчита разходи за придобиване на нематериални активи;
4. Дружеството не използва в дейността си нематериални активи – чужда собственост;
5. Дружеството не извършва изследователска дейност и не отчита разходи за развитие.

II. Дълготрайни материални активи

Балансовите стойности и движението на дълготрайните материални активи е посочено в Приложение 1 към финансовия отчет.

1. Дружеството не притежава дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост;
2. Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи - възприетият подход за отчитане при временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи; - консервиране, период на консервиране, причини

Групи активи временно извадени от употреба	Отчетна стойност	Натрупана амортизация	Балансова стойност
Земи	16	11	5
Сгради	193	10	183
Машини и съоръжения	40	18	22
Транспортни средства	57	41	16
Други	42	6	36
Общо :	348	86	262

3. Сумата на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайните материални активи, включително размерът на авансовите плащания

Активи за които има поети договорни ангажименти за придобиване	Стойност на ангажимента	В това число аванс за придобиване
Сгради	6	6
Транспортни средства	2	2
Общо :	**8**	**8**

4. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи - по групи активи.

Групи активи	Отчетна стойност	Натрупана амортизация
Машини и съоръжения	22	22
Транспортни средства	114	114
Други	22	22
Общо :	**158**	**158**

5. Дружеството не използва в дейността си дълготрайни материални активи – чужда собственост;
6. Дружеството не е отдало активи на оперативен лизинг;
7. Дружеството не е придобило октиви по финансов лизинг.

III. Дългосрочни финансови активи

Нетекущи финансови активи	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Акции дялове на предприятия в група	388	388
Общо	**388**	**388**

Участия	31.12.2011 г.		31.12.2010 г.	
	размер %	стойност	размер %	стойност
"Марина Асетс" АД	24%	388	24%	388
Общо		**388**		**388**

IV. Отсрочени данъци

Временна разлика	31.12.2010		Движение на отсрочените данъци 2011				31.12.2011	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Обезценка	3				3		-	-
Компенсируми отпуски	1		1		1		1	-
Загуба	67	7	90	9			157	16
Разходи МФЛ	3	1	4	1	3	2	4	-
Общо активи:	74	8	95	10	7	2	162	16
Пасиви по отсрочени данъци								
Амортизации			1				1	-
Общо пасиви:	-	-	1	-	-	-	1	-
Отсрочени данъци (нето)	**74**	**8**	**94**	**10**	**7**	**2**	**161**	**16**

А. Собствен капитал

I. Записан капитал

в лева

Вид акции	31.12.2011 г.			31.12.2010 г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Стойност	Номинал
Обикновени						
Поименни	921000	921 000	1	921 000	921 000	1
Общо:	**921 000**	-		**921 000**	-	

в лева

Акционер	31.12.2011 г.				31.12.2010 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Генко Ангелов Карабаджаков	920 500	920 500	920 500	99,95%	920 500	920 500	920 500	99,95%
Васил Генков Карабаджаков	500	500	500	0,05%	500	500	500	0,05%
Общо:	**921 000**	**921 000**	**921 000**	**100%**	**921 000**	**921 000**	**921 000**	**100%**

II. Резерви

	Резерв от последващи оценки на активи	Законови резерви	Резерви,свързани с изкупени собствени акции	Резерв,съгласно учредителен акт	Други резерви	Общо резерви
Резерви към 31.12.2010 г.		107				107
Преизчислени резерви към 31.12.2010 г.	-	107	-	-	-	107
Резерви към 31.12.2011 г.	-	107	-	-	-	107

III. Натрупана печалба, загуба от минали години, текуща печалба (загуба)

Финансов резултат	Стойност
Неразпределена печалба към 31.12.2010 г.	**602**
Преизчислена печалба към 31.12.2010 г.	**602**
Увеличения от:	**10**
Печалба за годината 2011 г.	**10**
Намаления от:	**(13)**
Покриване на загуба	**(13)**
Печалба към 31.12.2011 г.	**599**
Непокрита загуба към 31.12.2010 г.	**(13)**
Преизчислена загуба към 31.12.2010 г.	**(13)**
Намаления от:	**13**
Покриване на загуба	**13**
Загуба към 31.12.2011 г.	**-**
Финансов резултат към 31.12.2010 г.	**589**
Финансов резултат към 31.12.2011 г.	**599**

В. Задължения

Вид	31.12.2011 г.			31.12.2010 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към доставчици	2	2	-	3	2	1
Други задължения	9	9	-	9	9	-
Задължения към персонала	5	5	-	5	5	-
Задължения към осигурителни предприятия	2	2	-	2	2	-
Данъчни задължения	2	2	-	2	2	-
Общо	**11**	**11**	**-**	**12**	**11**	**1**

Задължения свързани с персонала

Вид	31.12.2011 г.			31.12.2010 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към персонала	5	5	-	5	5	-
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	1	1	-	1	1	-
Задължения към осигурителни предприятия	2	2	-	2	2	-
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски			-			-
Общо	**7**	**7**	**-**	**7**	**7**	**-**

Данъчни задължения

Вид	31.12.2011 г.			31.12.2010 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Данък върху добавената стойност	2	2	-	2	2	-
Общо	**2**	**2**	**-**	**2**	**2**	**-**

Дружеството няма задължения, изискуеми след 5 години

Отчет за приходи и разходи

А. Разходи

1. Разходи за суровини и материали и външни услуги

Вид разход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Горивни и смазочни материали		1
Резервни части		5
Ел. енергия	6	5
Вода	1	
Общо:	**7**	**11**
В това число неплатени :	**1**	**1**

Вид разход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Съобщителни услуги	2	2
Консултански и други договори	2	2
Застраховки	8	10
Охрана	1	
Други разходи за външни услуги	4	2
Общо	**17**	**16**
В това число неплатени :		

2. Разходи за персонала

Разходи за:	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	**58**	**52**
административен персонал	58	52
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	1	1
Разходи за осигуровки на в т.ч.	**9**	**8**
административен персонал	9	8
в.т.ч разходи свързани с пенсии	**5**	**4**
Общо	**67**	**60**
В това число неплатени :	**7**	**7**

Категории персонал	Средно списъчен състав	
	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Средно списъчен брой	**5**	**5**
Ръководители	**3**	**4**
Аналитични специалисти	**1**	
Квалифицирани производствени работници	**1**	**1**

3. Амортизации и обезценка

Разходи за амортизации

Разходи за амортизации	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Разходи за амортизации на административни	**57**	**69**
дълготрайни материални активи	57	69
Общо	**57**	**69**

Разходи за обезценка

Вид разход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Разходи от обезценка на вземания		6
Общо	**-**	**6**

4. Други разходи

Вид разход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Балансова стойност на продадени дълготрайни материални активи		17
Отписани вземания	4	88
Разходи за данъци и такси по ЗМДТ	7	7
Общо	**11**	**112**

5. Финансови разходи

Вид разход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
отрицателни разлики от промяна на валутни курсови разходи	40	59
други финансови разходи	1	1
Общо	**41**	**60**

6. Разходи за данъци от печалбата и други данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.
За изчисляване на размера на отсрочените данъци е приложена ставка 10% поради липса на надеждна информация за предстоящи промени на данъчните ставки за корпоративния данък.

Вид разход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Разходи за данъци от печалбата	(8)	8
Разход/приход от отсрочени данъци	(8)	8
Общо	**(8)**	**8**

Б. Приходи

1. Нетни приходи от продажби и други приходи

Вид приход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Продажби на услуги в т.ч.	**126**	**110**
Наем	126	110
Други приходи в т.ч.	**2**	**127**
Продажби на дълготрайни материални активи		25
Отписани задължения		14
Възстановена обезценка на вземания	2	88
Общо	**128**	**237**
В т.ч. (неполучени)неплатени:	**13**	**17**

2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин

Вид приход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Разходи за придобиване на дълготрайни активи по стопански начин		**5**
Общо	**-**	**5**

3. Финансови приходи

Вид приход	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Други лихви и финансови приходи в т.ч.	30	5
Лихви по търговски вземания	30	5
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	44	82
Общо	**74**	**87**

Други оповестявания

1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Предприятието оповестява следните свързани лица

Ключов ръководен персонал на предприятието
Генко Ангелов Карабаджаков – изпълнителен директор

Съвет на директорите:
Диана Николова Карабаджакова – председател
Генко Ангелов Карабаджаков – член на Съвета на директорите
Димитър Иванов Димитров – член на Съвета на директорите

Вид акции	31.12.2011 г.			31.12.2010 г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Стойност	Номинал
Обикновени						
Поименни	921000	921 000	1	921 000	921 000	1
Общо:	**921 000**	**-**		**921 000**	**-**	

Акционер	31.12.2011 г.				31.12.2010 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Генко Ангелов Карабаджаков	920 500	920 500	920 500	99,95%	920 500	920 500	920 500	99,95%
Васил Генков Карабаджаков	500	500	500	0,05%	500	500	500	0,05%
Общо:	**921 000**	**921 000**	**921 000**	**100%**	**921 000**	**921 000**	**921 000**	**100%**

2. Доходи на ключов ръководен персонал

Име,фамилия	Длъжност	Начислени суми за:		
		възнаграждения и осигуровки за периода	компенсируеми отпуски	дългосрочни доходи
Директори	Директори	54		
Общо:		54	-	-

3. Оповестявания съгласно Закона за счетоводството

Начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрирани одитори на предприятието за независим финансов одит са в размер на 2 хил. лв..

4. Оповестявания във връзка с позиции в Отчета за паричния поток

Дружеството е отчело във позиция „Други парични потоци от основна дейност" платените местни данъци и такси в размер на 7 хил. лв. и ДДС – 22 хил. лв.

5. Грешки

Във финансовия отчет за 2011 г. не са извършени корекции на грешки.

6. Условни активи и пасиви

Дружеството не е предоставило и не е получило обезпечение или гаранция на трето лице по банкови, търговски заеми, лизингови договори и търговски договори.

7. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на отчета и датата на одобрението му за публикуване не са настъпили събития, които да изискват корекции и оповестявания.

8. Финансови показатели

№	Показатели	2011 г.	2010 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	1 154	1 203	(49)	-4%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	545	487	58	12%
3	Материални запаси	15	15	-	0%
4	Краткосрочни вземания	268	253	15	6%
5	Парични средства	262	219	43	20%
6	Обща сума на активите	1 699	1 690	9	1%
7	Собствен капитал	1 688	1 678	10	1%
8	Финансов резултат	10	(13)	23	-177%
9	Дългосрочни пасиви	-	1	(1)	-100%
10	Краткосрочни пасиви	11	11	-	0%
11	Обща сума на пасивите	11	12	(1)	-8%
12	Приходи общо	202	329	(127)	-39%
13	Приходи от продажби	128	242	(114)	-47%
14	Разходи общо	200	334	(134)	-40%

№	Коефициенти	2011 г.	2010 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0,01	(0,01)	0,01	-176%
2	На активите	0,01	(0,01)	0,01	-177%
3	На пасивите	0,91	(1,08)	1,99	-184%
4	На приходите от продажби	0,08	(0,05)	0,13	-245%
	Ефективност:				
5	На разходите	1,01	0,99	0,02	3%
6	На приходите	0,99	1,02	(0,03)	-2%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	49,55	44,27	5,27	12%
8	Бърза ликвидност	48,18	42,91	5,27	12%
9	Незабавна ликвидност	23,82	19,91	3,91	20%
10	Абсолютна ликвидност	23,82	19,91	3,91	20%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	153,45	139,83	13,62	10%
12	Задлъжнялост	0,01	0,01	(0,00)	-9%