

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2011 г.

на “ЛИФТКОМ” ООД

гр. Шумен

ЕИК 127552180

2012 година



До Съдружниците
На "ЛИФТКОМ" ООД
Гр. Шумен

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на На "ЛИФТКОМ" ООД (дружеството) включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 г. и 2010 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годините, завършващи на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения. (изложени от стр. 2 до стр. 18).

2. Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приети в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството прецени за необходима за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

3. Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

4. Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на На "ЛИФТКОМ" ООД към 31 декември 2011 г. и 2010 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годините, завършващи тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приети в България.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишния доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него от стр. 19 до стр. 21. Считаме, че по отношение на историческата финансова информация, съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството..

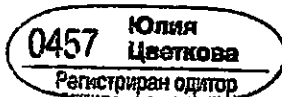
Регистриран одитор:

Юлия Цветкова

11 юни 2012 г.

Гр. Шумен

Ул. "Рафаил Попов" № 16



"ЛИФТКОМ" ООД, гр. ШУМЕН

Годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2011

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2011 година**

АКТИВ		Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи, статии	текуща година	предходна година	
а	1	2	
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	5	
Общо за група I:	1	5	
II. Дълготрайни материални активи			
1.Земи и сгради, в т.ч..	1 397	1 295	
- земи	282	129	
- сгради	1 115	1 166	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	71	278	
3. Съоръжения и други	790	1 023	
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	28		
Общо за група II:	2 286	2 596	
III. Отсрочени данъци	1		
Общо за раздел А:	2 288	2 601	
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали	1 126	775	
2. Незавършено производство	777	90	
3. Продукция и стоки, в т.ч..	1 147	794	
- продукция	318	93	
- стоки	829	701	
4. Предоставени аванси	281	9	
Общо за група I:	3 331	1 668	
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици,	680	520	
над 1 година	2	104	
2. Други вземания, в т.ч.	2 777	1 301	
над 1 година	2 350	1 157	
Общо за група II:	3 457	1 821	
III. Парични средства, в т.ч.			
- в брой	256	1 547	
- в безсрочни сметки (депозити)	745	1 246	
- предоставени депозити	5	58	
Общо за група III:	1 006	2 851	
Общо за раздел Б:	7 794	6 340	
В. Разходи за бъдещи периоди	8	4	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	10 090	8 945	

ПАСИВ		Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи, статии	текуща година	предходна година	
а	1	2	
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	5	5	
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.			
- неразпределена печалба	4 779	2 805	
III. Текуща печалба (загуба)	501	2 123	
Общо за раздел А:	5 285	4 933	
Б. Задължения			
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	95	239	
до 1 година	95	219	
над 1 година		20	
2. Получени аванси, в т.ч.	3 699	2 996	
до 1 година	2 350	2 077	
над 1 година	1 349	919	
3. Задължения към доставчици, в т.	389	340	
до 1 година	369	320	
над 1 година	20	20	
4. Други задължения , в т.ч.	129	259	
до 1 година	129	259	
- към персонала, в т.ч.	30	27	
до 1 година	30	27	
- осигурителни задължения, в т.ч.	10	7	
до 1 година	10	7	
- данъчни задължения, в т.ч.	81	225	
до 1 година	81	225	
Общо за раздел Б, в т.ч.:	4 312	3 834	
до 1 година	2 943	2 875	
над 1 година	1 369	959	
В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.			
- приходи за бъдещи периоди	493	178	
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	10 090	8 945	

Дата: 05.03.2012

Съставител:

Мария Кръстева

Ръководител:

Владислав Кипров

Заверил съгласно доклад:

регистриран одитор Юлия Цветкова

0457 Юлия Цветкова
Регистриран одитор

Счетоводният баланс да се разглежда заедно с приложението, представляващо неразделна част от годишния финансов отчет, представено на страници от 6 до 18

"ЛИФТКОМ" ООД, гр. ШУМЕН
Годишен финансов отчет за година, завършваща на 31 декември 2011

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
за 2011 година

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		30
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	2 070	3 057
а) суровини и материали	1 695	2 578
б) външни услуги	375	479
3. Разходи за персонала в т.ч.	325	276
а) разходи за възнаграждения	275	235
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	50	41
4. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.	497	535
а) разходи за амортизации и обезценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	497	535
- разходи за амортизации	497	535
5. Други разходи, в т.ч.	728	2 702
а) балансова стойност на продадени активи	474	2 530
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	3 620	6 600
6. Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.	4	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	1
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	31	47
Общо финансови разходи (6+7)	35	48
8. Печалба от обичайната дейност	557	2 359
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	3 655	6 648
9. Счетоводна печалба	557	2 359
10. Разходи за данъци от печалбата	56	236
11. Печалба (9-10)	501	2 123
Всичко (Общо разходи +10+11)	4 212	9 007

Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	3 117	8 884
а) продукция	2 195	4 815
б) стоки	682	3 654
в) услуги	240	415
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено	911	
3. Други приходи	98	81
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)	4 126	8 965
4. Други лихви и финансови приходи в т.ч.	86	42
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	10	2
Общо финансови приходи (4)	86	42
Общо приходи (1+2+3+4)	4 212	9 007
Всичко (Общо приходи)	4 212	9 007

Дата: 05.03.2012

Съставител:

Мария Кръстева

Ръководител:

Владислав Кипров

Заверил съгласно доклад:

регистриран одитор Юлия Цветкова
0457 Цветкова
Регистриран одитор

Отчетът за приходите и разходите да се разглежда заедно с приложението, представляващо неразделна част от годишния финансов отчет, представено на страници от 6 до 18

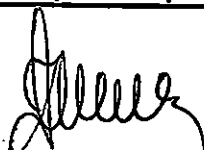
"ЛИФТКОМ" ООД, гр. ШУМЕН
Годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2011

ОТЧЕТ
за паричните потоци
за 2011 година

Наименование на потоците	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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 733	3 480	1 253	6 515	4 051	2 464
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		316	(316)		305	(305)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		184	(184)		225	(225)
Плащания при разпределения на печалби			-		100	(100)
Други парични потоци от основна дейност		637	(637)		817	(817)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 733	4 617	116	6 515	5 498	1 017
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	48		48		200	(200)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	48	-	48	-	200	(200)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-	736	736	-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	107	1 676	(1 569)	1 070	1 787	(717)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	12	23	(11)	9	39	(30)
Плащания на задължения по лизингови договори		43	(43)		65	(65)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)			-
Други парични потоци от финансова дейност	83	468	(385)			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	202	2 211	(2 009)	1 815	2 627	(812)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	4 983	6 828	(1 845)	8 330	8 325	5
Д. Парични средства в началото на периода			2 851			2 846
Е. Парични средства в края на периода			1 006			2 851

Дата: 05.03.2012

Съставител:


 Мария Кръстева

Ръководител:

Владислав Кипров

Заверил съгласно доклад
 регистриран одитор Юлия Цветкова



0457 Юлия
 Цветкова
 Регистриран одитор



ВАРНО С
ОРИГИНАЛ

Отчетът за паричните потоци да се разглежда заедно с приложението, представящо неразделна част от годишния финансов отчет, представено на страници от 6 до 18

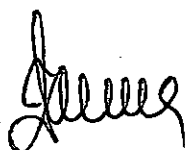
"ЛИФТКОМ" ООД, гр. ШУМЕН
Годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2011

ОТЧЕТ
за собствения капитал
за 2011 година

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
		от минали години Непределена печалба		
1 Салдо в началото на отчетния период	5	2 805	2 123	4 933
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	2 805	2 123	4 933
3 Финансов резултат за текущия период			501	501
4 Разпределение на печалбата		(150)		(150)
в т.ч. за дивиденди		(150)		(150)
5 Други изменения в собствения капитал		2 124	(2 123)	1
6 Собствен капитал към края на отчетния период	5	4 779	501	5 285

Дата: 05.03.2012

Съставител:



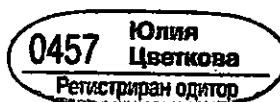
Мария Кръстева

Ръководител



Владислав Кипров

Заверил съгласно доклад
 регистриран одитор Юлия Цветкова



Отчетът за собствения капитал да се разглежда заедно с приложението, представляващо неразделна част от годишния финансов отчет, представено на страници от 6 до 18

„ЛИФТКОМ” ООД, гр. ШУМЕН

Годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2011

Приложение

1. Учредяване и регистрация.

„ЛИФТКОМ” ООД е регистрирано през 2001 г. в Шуменски окръжен съд и е със седалище гр. Шумен. Пререгистрация в Търговския регистър е извършена през 2008 г. Към 31.12.2011 съдружници са две физически лица като единия съдружник притежава 80% от дяловете.

Дружеството се представлява и управлява от Владислав Кипров, съдружник, притежаващ 80% от капитала.

Предметът на дейност на дружеството е внос, окомплектовка, производство, монтаж, ремонт и търговия с асансьори, части и компоненти за тях, сервизна дейност.

Регистрация по закона за ДДС е извършена през 2002 г.

ЕИК 127021678

Седалище и адрес на управление: гр. Шумен, ул. Генерал Гурко № 16

2. Описание на значителните счетоводни политики.

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет.

Дружеството е избрало и прилага счетоводна политика съгласно изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Финансовите отчети на дружеството се изготвят на база Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Настоящият отчет е изготвен на база националните стандарти, които са в сила от 01.01.2008 г. и се състои от: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци, отчет за собствения капитал и приложение, включително и справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвянето на годишния финансов отчет и при определяне стойността на активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. 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 (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута е признаване на курсови разлики

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. В съответствие със Закона за БНБ левът е фиксиран към еврото в съотношение 1.95583 лева за 1 евро.

При първоначално признаване сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс



Приложение

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

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в в отчета за приходи и разходи (печалбата или загубата за годината) в момента на възникването им.

2.4. Приходи и разходи.

Приходи

Приходите в дружеството 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.

Като приходи от продажби на продукция се отчитат приходите по поръчки за производство и монтаж на асансьори. Като приходи от доставка на стоки се отчитат поръчките за доставка и монтаж на ескалатори и движещи пътеки и платформи. Приходите се признават след издаване на декларация за съответствие на съоръжението като от този момент всички съществени рискове и ползи от собствеността на съоръженията преминават у купувача.

Приходите от услуги се формират от сервизно подържане на монтираните асансьорни уредби и ескалатори и се признават в момента на предоставянето на услугите.

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

Финансовите приходи се представят отделно отчета за приходите и разходите и се състоят от: приходи от лихви, приходи от курсови разлики по вземания и задължения в чуждестранна валута.

Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост, и до степента, до която това не би довело за признаване на активи/пасиви, които не отговарят на определенията за такива съгласно НСФОМСП.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода през който се отнасят и могат да бъдат съпоставени с приходите.

Финансовите разходи се представят отделно в отчета за приходите и разходите и се състоят от разходи за лихви, банкови такси и комисионни, разходи за курсови разлики по вземания и задължения в чуждестранна валута.

2.5. Дълготрайни активи.

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), включваща покупната им цена и всички други разходи,

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



Приложение

необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

При последваща оценка на дълготрайните активи се прилага препоръчителния подход. – цена на придобиване, намалена с последващо начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Последващо извършвани разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. С последващо извършвани разходи, свързани с отделен дълготраен актив се коригира неговата балансова стойност само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода над първоначалната му оценена стандартна ефективност. Всички останали последващи разходи се признават като текущи в периода през който са извършени.

Методи на амортизация

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява по линеен метод за периода на полезния живот на отделните активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Срокът на годност по групи активи е както следва:

масивни сгради и съоръжения	20 г.
машини и оборудването	3 г.
автомобили	4 г.
компютри и софтуер	2 г.
стопански инвентар	7 г

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

2.6. Материални запаси.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от: цената на придобиване (себестойност) и нетната им реализуема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини и материали в готов вид и стоки - всички доставни разходи, които включват покупната цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов вид за използване или продажба;



Приложение

- готова продукция и незавършено производство - преките разходи на материали и труд и приспадащата се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция се извършва на базата на нормален капацитет. Избраната от дружеството база за разпределението им по поръчки са приходите от продажби.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.7. Вземания.

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база 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 част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Обезценката на вземанията се начислява в отчета за приходите и разходите.

Всички заеми и други предоставени финансови ресурси се отчитат първоначално по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката. След първоначалното признаване заемите и другите предоставени ресурси, последващо са оценени по амортизируема стойност, която се изчислява като стойността при първоначалното признаване се намалява с извършените погашения по главницата и с всяка корекция породена от обезценка. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи (лихви) или разходи когато вземанията се погасят, отпишат или редуцират.

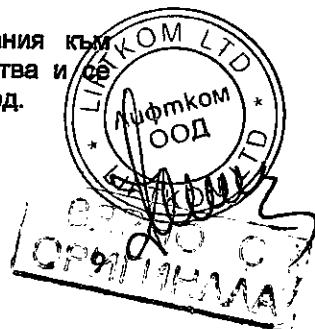
Заемите и другите предоставени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да събере вземането си в срок над 12 месеца от края на отчетния период.

2.8. Пари и парични еквиваленти.

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и наличностите по разплащателни сметки. За целите на съставяне на отчета за паричните потоци:

паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто с включен ДДС 20%.

платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.



„ЛИФТКОМ” ООД, гр. ШУМЕН

Годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2011

Приложение

2.9. Задължения.

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови разходи (лихви) или приходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от края на отчетния период.

2.10. Лизинг.

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който към дружеството се трансферира съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в баланса на дружеството като лизингополучател и се представя като нетекущи активи по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за приходите и разходите като финансови разходи (лихва) при плащане.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в баланса на дружеството като лизингополучател.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за приходите и разходите на база линеен метод за периода на лизинга.

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

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Размерът на вноските се определя от Кодекса за социалното осигуряване и Закона за здравното осигуряване - въз основа на доходите за периода. Трудовите отношения с работниците и служителите и дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.



Приложение

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналетът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях, 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, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.12. Капитал.

Дружеството е с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер капитал, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита записания си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове. Записания капитал на дружеството разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки и е напълно внесен.

Печалбата след облагане се разпределя по решение на общото събрание на съдружниците. Дължимите дивиденди се признават като текущо задължение в периода в който е взето решението.

2.13. Данъци върху печалбата.

В съответствие с данъчното законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Данъчният процент е 10% върху облагаемата печалба. Дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията. Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба (загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която да бъде усвоен отсрочения данъчен актив или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики. Изключват се разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба (загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на отчета за финансовото състояние и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през



ОРИГИНАЛ

„ЛИФТКОМ“ ООД, гр. ШУМЕН
Годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2011

Приложение

същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

3. Приходи от оперативна дейност.

Приходите от дейността се формират от проектиране, производство и монтаж на асансьорни уредби, доставка и монтаж на ескалатори и движещи пътеки, сервизни услуги.

в хил.лв.

Наименование	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Продажба на продукция	2 195	4 815
Продажба на стоки	682	3 654
Предоставени услуги	240	415
Други приходи, в т.ч.	98	81
продажба на дълготрайни активи	48	42
продажба отпадъци	35	21
други	15	18
Общо	3 215	8 965

4. Разходи за оперативна дейност.

Разходите за материали включват:

в хил.лв.

Наименование	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Суровини и материали за преработка	1 515	2 490
Енергийни продукти и горива	158	82
Резервни части	8	6
Други материали	14	
Общо	1 695	2 578

Разходите за външни услуги включват:

в хил.лв.

Наименование	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Посреднически и рекламни услуги	8	18
Ремонтни услуги	15	
Съобщителни услуги	30	31
Одит на годишни финансови отчети	5	4
Нает транспорт	81	92
Правни услуги	21	30
Наеми	3	19
Суми по договор с подизпълнител	140	75
Други услуги	72	210
Общо	375	479



ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА
12

„ЛИФТКОМ” ООД, гр. ШУМЕН
Годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2011

Приложение

Другите разходи включват:

Наименование	в хил.лв.	
	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Балансова стойност на продадени активи	474	2 530
стоки	441	2 530
дълготрайни активи	33	
Данъци и такси	31	28
Застраховки	24	65
Разходи за командировки	3	55
Други	198	24
Общо	728	2 702

5. Финансови приходи и разходи.

Финансовите приходи представени в отчета за приходите и разходите са приходи от лихви по предоставени заеми и лихви за просрочени плащания от търговски контрагени.

Финансовите разходи включват:

Наименование	в хил.лв.	
	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Разлики от промяна на валутни курсове	4	1
Разходи за лихви	12	28
Банкови такси и комисионни	19	19
Общо	35	48

6. Нетекущи (дълготрайни активи)

По приложена справка на стр. 18

Други данни

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи към 31.12.2011 г., които се ползват в дейността на дружеството по групи активи е както следва:

Наименование	в хил.лв.	
	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Машини и оборудване	1 115	246
Транспортни средства	195	66
Програмни продукти	22	
Общо	1 332	312

Към 31.12.2011 г. има учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството във връзка с получени заеми както следва:

Земи – 97 х.лв. (31.12.2010 г. – 97 х.лв.)

Залози на машини и оборудване - 198 х.лв. (31.12.2010 г. - 198 х.лв.)



„ЛИФТКОМ“ ООД, гр. ШУМЕН
Годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2011

Приложение

7. Отсрочени данъци

в хил.лв.

Наименование	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Отсрочени данъчни активи	1	1
в т.ч. от компенсируеми отпуски	1	1
Отсрочени данъчни пасиви	-	1
в т.ч. от амортизации		1
Нето отсрочени данъчни активи	1	-

8. Вземания

в хил.лв.

Наименование	За годината завършваща на					
	31.12.2011	в т.ч. изискуеми		31.12.2010	в т.ч. изискуеми	
		до 1 година	над 1 година		до 1 година	над 1 година
Вземания от клиенти	680	678	2	520	416	104
Други вземания, в т.ч.	2 777	427	2 350	1 301	144	1 157
- по предоставени заеми	2 766	416	2 350	1 291	134	1 157
- по предоставени гаранции	11	11		10	10	
Общо	3 457	1 105	2 352	1 821	560	1 261

9. Парични средства

в хил.лв.

Наименование	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Парични средства в брой	258	1 547
- в лева	258	1 547
Парични средства в разплащателни сметки	743	1 246
- в лева	728	1 219
- във валута	15	27
Парични средства в депозитни сметки	5	58
- в лева	5	58
Общо	1 006	2 851
- в лева	991	2 824
- във валута	15	27



„ЛИФТКОМ“ ООД, гр. ШУМЕН**Годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2011****Приложение****10. Задължения към финансови предприятия****Банкови заеми**

Вид валута	Договорена сума на заема в хил. лв.	Падеж	в хил.лв.	
			За годината завършваща на	
			31.12.2011	31.12.2010
			краткосрочна част	краткосрочна част
Евро	110	01.7.2011		12
Евро	469	05.3.2013	71	160
		Общо	71	172

Получените заеми са договорени при лихвен процент определен на база тримесечен EUR/BOR плюс надбавка до 6 пункта, Предоставените са обезпечения, собственост на дружеството:

- недвижими имоти – земя по балансова стойност 97 хил.лв.
- машини и оборудване по балансова стойност 198 хил.лв.

Финансов лизинг

Включените в баланса към 31 декември задължения по финансов лизинг са по договори за придобиване на автомобили и са както следва:

Срок	в хил.лв.	
	31.12.2011	31.12.2010
До 1 година	24	47
Над 1 година		20
Общо	24	67
Бъдещ финансов разход по финансов лизинг	(1)	(4)
Сегашна стойност на задълженията по финансов лизинг	23	63

11. Търговски и други задължения.**Клиенти по аванси**

За всяка поръчка за производство на асансьори и доставка и монтаж на ескалатори се сключва договор с клиента. В договорните условия са предвидени клаузи за авансови плащания, обвързани с първоначалното приемането на поръчката и нейното по нататъшно изпълнение. Представените в баланса получени аванси са по поръчки в процес на изпълнение и са класифицирани според договорения срок на изпълнението им.

Доставчици

Задълженията към доставчици са текущи и са за получени материали и услуги. Валутните задължения са в размер на 203 х.лв. (2010 г. 237 х.лв.).



„ЛИФТКОМ“ ООД, гр. ШУМЕН

Годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2011

Приложение

Персонал и социално осигуряване

Задълженията към персонала и социалното осигуряване са както следва:

Наименование	в хил.лв. За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Задължения към персонала в т.ч.	30	27
- текущи задължения	19	18
- начисления за неползвани компенсируеми отпуски	11	9
Задължения по социалното осигуряване, в т.ч.:	10	7
- текущи задължения	8	6
- начисления за неползвани компенсируеми отпуски	2	1

12. Данъци от печалбата

Разходите за данъци от печалбата представени в отчета за приходите и разходите включват:

Наименование	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Текущ данъчен разход	57	235
Разход по отсрочени данъци нетно	(1)	1
Общо	56	236

13. Дивидент

През 2011 г. по решение по решение на общото събрание на съдружниците от натрупаната печалба са разпределени и изплатени дивиденди в размер на 150 хил.лв. (2010 г. 100 х.лв.)

14. Свързани лица.

Към 31.12.2011 г. „ЛИФТКОМ“ ООД е свързано лице със следните дружества:

„КРЕДИТ ИНВЕСТ ГРУП“ ЕООД
„КАР СТИЛ“ ЕООД
„ЛИФТКОМ СЕРВИЗ“ ЕООД
„АСАНСЬОРЕН СЕРВИЗ 2003“ ООД
„КИПРОВ, МАРИНОВ И СИЕ 2003“ СД
„ЛИФТ ЕКСПЕРТ“ ООД

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.



„ЛИФТКОМ“ ООД, гр. ШУМЕН

Годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2011

Приложение

Неуредените разчети по сделки със свързани лица към 31.12.2011 г. са:

Наименование	в хил.лв.	
	За годината	
	завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Вземания по предоставени заеми	417	350
КАР СТИЛ ООД	254	264
ЛИФТКОМ СЕРВИЗ ООД	113	86
КРЕДИТ ИНВЕСТ ГРУП ЕООД	50	
Вземания за лихви	19	-
КАР СТИЛ ООД	15	
ЛИФТКОМ СЕРВИЗ ООД	4	
Вземания от продажби на стоки и услуги	63	-
ЛИФТКОМ СЕРВИЗ ООД	63	
Общо	499	350

15. Последващи събития.

На 05.03.2012 г. съдружниците приемат план за преобразуване на дружеството чрез отделяне на ново дружество. Съгласно плана за преобразуване от общия размер на активите по баланса към 31.12.2011 г. на стойност 10 090 хил.лв. се отделят активи, които преминават в новоучреденото дружество както следва:

в хил.лв.	
Нетекущи (дълготрайни) активи, в т.ч.	829
- Земи	154
- Транспортни средства	647
- Разходи за придобиване на ДА	28
Текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	2 747
- Материални запаси	121
- Вземания	2 626
Разходи за бъдещи периоди	8
Общо	3 584

При преобразуването задълженията които преминават в новоучреденото дружество са в размер на 8 хил.лв.

Освен изложеното по горе след датата на баланса няма други събития, които биха повлияли на финансовия отчет на дружеството за 2011 г., в т.ч. и на оповестяванията по него.

05.03.2012 г.

Съставител:

Мария Кръстева

Ръководител:

Владислав Кипров



ВЕРНО С
ОРИГИНАЛА

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ЛИФТКОМ" ООД гр. Шумен
към 31.12.2011 година

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в началото на периода	на постъпване през годината	на излизане през годината	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (5+6-7)	
I. Нематериални активи									
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	29			29	24	4		28	1
Обща сума I:	29	-	-	29	24	4	-	28	1
III. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 406	153	-	1 559	111	51	-	162	1 397
- земи	129	153		282				-	282
- сгради	1 277			1 277	111	51		162	1 115
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 227	16		1 243	949	223		1 172	71
3. Съоръжения и други	1 497	18	102	1 413	474	219	70	623	790
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане		28		28				-	28
Обща сума II:	4 130	215	102	4 243	1 534	493	70	1 957	2 286
III. Отсрочени данъци		1		1				-	1
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III)	4 159	216	102	4 273	1 558	497	70	1 985	2 288

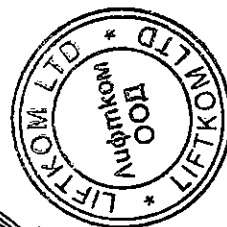
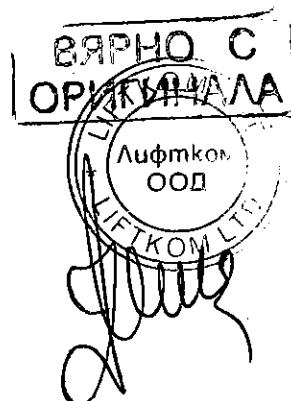
Дата: 05.03.2012

Съставител:

Мария Кръстева

Ръководител:

Владислав Кипров



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

На „Лифтком“, ООД за 2011 г.

Дружеството е учредено през 2001 година и е вписано с решение на Шуменски окръжен съд под № 794 от 19.12.2001 г. като дружество с ограничена отговорност „Лифтком“, ООД.

Вписаният предмет на дейност на дружеството е : внос, окомплектовка, производство, монтаж, ремонт и търговия с асансьори, части и компоненти за тях; продажба на стоки собствено производство; търговско представителство и посредничество; покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид; туристически услуги, включително яхтен туризъм; рекламна дейност; развъждане и продажба на коне, както и всяка друга незабранена от закона дейност.

Седалище и адрес на управление: гр. Шумен, ул. "Ген. Гурко" № 16

Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 127552180

Капиталът на дружеството към 31.12.2011 г. е 5 000 лева, разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лева всеки от тях и е напълно внесен.

Колективен орган на управление на дружеството е общо събрание на съдружниците. Дружеството се представлява от съдружника Владислав Димитров Кипров.

През 2011 г. дружеството утвърждава лидерството си в две основни направления на дейност:

- Проектиране, производство, монтаж и сервиз на всички видове асансьори
- Проектиране, доставка, монтаж и сервиз на ескалатори, движещи пътеки и платформи

Фирмата притежава сертификат за качество по ISO 9001:2000, което е гаранция, че производствената дейност отговаря на европейските и световни стандарти за качество в производството, монтажа и сервиза на асансьори.

По Отчета за приходите и разходите.

През отчетната 2011 г. „Лифтком“, ООД намали нетните си приходи от продажби на 3 117 х.лв, от 8 884 х.лв. през 2010 г., като изменението е (65 %)

Приходите от оперативната дейност за отчетната 2011 г. са в размер 3 215 х.лв. (след елиминиране на влиянието на измененията на запасите от продукцията и незавършено производство) и са формирани от:

- продажби на продукцията - 68%
- продажба на стоки - 22%
- услуги сервизна дейност - 7%
- приходи от друга дейност - 3%



**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

Одобрена пълна система за управление на качеството по модул "Н" от Асансьорната Директива 95/16/СЕ

Разходите за оперативната дейност за 2011 г. са намалени на 3 620 х.лв. от 6 600 х.лв. за 2010 г. или изменение (45 %). Темповете на намаление на разходите са по малки от темповете на намаление на приходите. Ръководството е предприело действия за оптимизация на разходите при условията на задъбочаващата се икономическа криза в страната и по специално в отрасъла строителство с който производството на дружеството е непосредствено свързано.

Общия размер на разходите за 2011 г. е 3 655 х.лв. Структурата на тези разходи е:

- за суровини, материали и външни услуги – 57%
- за персонала – 9%
- за амортизации – 13%
- други разходи, в т.ч. балансова стойност на продадени активи – 20%
- финансови разходи – 1%

Финансовият резултат след облагане за 2011 г. е печалба 501 х.лв. при резултат за 2010 - 2 123 х.лв. или изменение (76%)

По Счетоводния баланс

Активите на дружеството към 31.12.2011 г. са в общ размер на 10 090 х.лв. при стойност през 2010 г. - 8 945 х.лв. или изменение 13%) и са структурирани както следва:

- нетекущи (дълготрайни) активи – 23%
- текущи (краткотрайни) активи – 77%

Собствения капитал на дружеството към 31.12.2011 г. е 5 285 х.лв. при стойност за 2010 г. - 4 933 х.лв. и се ръст със 7 %.

Задълженията на дружеството към 31.12.2011 г. са в общ размер на 4 312 х. лв. , при стойност за 2010 г. - 3 834 х.лв. , или изменение 12%.

Според срока на уреждането им, задълженията са класифицирани като:

- дългосрочни – 32%
- краткосрочни – 68%

Дългосрочните задължения включват получени аванси по договори с клиенти и задължения към доставчици със срок на уреждане над 1 година от датата на баланса.

Краткосрочните задължения са в общ размер на 2 943 х.лв. и включват задължения към:

- клиенти по аванси – 80%
- доставчици – 13%
- финансови предприятия – 3%
- данъчни задължения – 3%



Проектиране, производство, монтаж и сервиз на асансьори.
Доставка, монтаж и сервиз на ескалатори.

ISO 9001:2000

Liftinstituut
Safety is our concern

ЛИФТКОМ

Одобрена пълна система за управление на качеството по модул "Н" от Асансьорната Директива 95/16/СЕ

- персонала и осигурителни предприятия – 1%

Показатели за финансово счетоводен анализ

Наименование	Годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Показатели за рентабилност		
1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,161	0,239
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,095	0,430
3. Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	0,116	0,554
4. Коефициент на капитализация на активите	0,050	0,237
Показатели за ефективност		
1. Коефициент на ефективност на разходите	1,152	1,355
2. Коефициент на ефективност на приходите	0,868	0,738
Показатели за ликвидност		
1. Коефициент на обща ликвидност	2,648	2,205
2. Коефициент на бърза ликвидност	1,516	1,625
3. Коефициент на незабавна ликвидност	0,342	0,992
4. Коефициент на абсолютна ликвидност	0,342	0,992
Показатели за финансова автономност		
1. Коефициент на финансова автономност	1,226	1,287
2. Коефициент на задлъжнялост	0,816	0,777
Показатели за обръщаемост на материалните запаси		
1. Времетраене на един оборот в дни	289	118
2. Брой на оборотите	1	3
3. Заетост на материалните запаси	0,802	0,329

Освен оповестеното в т. 15 на приложението - преобразуване по реда на Търговския закон чрез отделяне на ново търговско дружество и ефектите от това преобразуване, след датата на баланса не са настъпили други съществени събития, които биха повлияли върху финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2011 г., в т.ч. и на оповестяванията по него.

Основните цели на ръководството за развитие на дружеството през 2012 г. са да разшири позициите си на пазара на асансьори, като насочи усилия в направление подмяна на съществуващи уредби в стари сгради, подлежащи на реновиране и да потвърди лидерските позиции на дружеството в продажбите на ескалатори, както и да предлага нови продукти и услуги, съответстващи на европейските и световни стандарти за качество.

Настоящия доклад е изготвен в изпълнение на изискванията на чл. 33 ал. 1 от Закона за счетоводството.

05.03.2012 г.

Управител :
/ Владислав Кипров

BULGARIA - 9700 SHUMEN - RISHKI PROHOD 219 blvd. - TEL: +359 54 831 855 - FAX: +359 54 833 113 - MOB.: +359 888 457378, +359 888 452257

www.liftkom.com - e-mail: liftkom@abv.bg, info@liftkom.com

