

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Дизелор” ЕООД (Дружеството) е регистрирано и вписано в Търговския регистър на 24.08.2008 г. Дружеството е седалище и адрес на управление гр. София 1528, община Столична, район Искър, ЖК”Дружба 1”, бул.”Амстердам”№4.

1.1. Собственост и управление

Дружеството е с основен капитал 427 000 /четирисотин двадесет и седем хиляди/ лева.

Петър Георгиев Керин е със 100 % участие в капитала на Дружеството.

Дружеството се представлява от Управителя Стоил Василев Арnaudкин.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2011 г. е търговия на дребно и едро с петролни изделия и горива.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Ръководството на Дружеството на 23 март 2012 г.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 1 януари 2003 г., търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Законът за счетоводството дава възможност на дружествата, които в зависимост от числеността на персонала, нетните приходи и балансовата стойност на активите, се определят като малки и средни предприятия, да изберат база за изготвяне на финансовите си отчети. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през всички периоди, представени в този финансов отчет. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена. Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи - продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансовата сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални

бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, ръководството на Дружеството счита, че е подходящо финансовият отчет да е изготвен на база на принципа на действащото предприятие.

2.2. Сделки в чуждестранна валута

(а) Функционална валута и валута на представяне

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - български лев.

Значими валутни курсове:

	Към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

Този финансов отчет е представен в български лева (BGN), който е функционалната валута на Дружеството.

Всички суми в настоящия финансов отчет, освен ако не е упоменато друго, са посочени в хиляди лева.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.2. Сделки в чуждестранна валута (продължение)

(б) Операции с чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Операциите с чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се завеждат първоначално по функционалната валута по централния курс на Българска народна банка, приложим в деня на извършване на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване, а продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Такива сделки през 2011г. са с незначителна стойност.

Текущата оценка на позициите в чуждестранна валута се извършва в последния ден на всеки календарен месец и към датата на съставяне на междинен или годишен финансов отчет.

2.3. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Преки са

разходите, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

Дружеството е определило праг на същественост за признаване на ДМА 700 лв. по данъчен и счетоводен план, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиките на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.3. Дълготрайни материални активи (продължение)

Дружеството е възприело метод за обединяване на различни елементи и съставни части с по-ниска единична стойност от 700 лв. в съвкупен актив, когато отделните елементи са с еднакъв полезен живот и съобразно фирмената политика и принципи, както и поради специфичната им функционалност, няма да се употребяват самостоятелно, а единствено като цялостен актив.

Първоначално придобиване

При първоначалното си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Последващо оценяване

Избраният от Дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайни материални активи, които имат характер на подмяна на определени компоненти, възлови части и агрегати, или на подобрения и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Срокът на годност по отделни активи е определен от ръководството на Дружеството, като 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:

• Компютри и периферни устройства, мобилни телефони	2 години
• Автомобили	4 години
• Стопански инвентар, оборудване и други	7 години
• Подобрения/ремонт на наети активи (с ограничен срок на ползване съгл. договор)	4-10 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца в който амортизируемият актив е въведен в експлоатация. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

2.4. Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка. Ползният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се преглеждат за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за доходите, когато активът бъде отписан.

Прилага се линеен метод на амортизация. Ползният живот на активите е определен на 7 години.

Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.5. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загубата от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват

изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в отчета за приходи и разходи.

2.6. Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската стойност от стойността им на придобиване и нетната им реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно притеглена цена (себестойност), а цената на придобиване включва разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определеното местоположение и подготовката им за употреба.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи за привеждане в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя се определя на база анализ от специалисти на Дружеството, като се използва информация за цени от последни доставки и/или офертни цени на материални запаси от същия вид.

2.7. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти представляват парични средства по банкови сметки в лева с първоначален падеж от три месеца или по-малко.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС /20%/.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Доходи на персонала при пенсиониране

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния Осигурителен институт. Дружеството плаща данък върху дохода на физически лица, вноски за социално и здравно осигуряване, съгласно действащата в страната нормативна уредба. Разходите за пенсионно осигуряване се признават в отчета за доходите за периода, за който се отнасят.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е

задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на brutното трудово възнаграждение към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. В случай, че работникът или служителът е работил в Дружеството през последните 10 години, размерът на обезщетението възлиза на шестмесечния размер на brutното му трудово възнаграждение.

2.08. Търговски и други задължения

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а в последствие по амортизируема стойност.

2.09. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

По отношение на трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите, те се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с Кодекса за социалното осигуряване. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване за 2011 г. е 30,7% /разпределено в съотношение работодател – осигурено лице 60:40 за работещите при условията на трета категория труд/. Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.10. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство (продължение)

- Неспазено предизвестие – обезщетение в размер на brutно трудово възнаграждение за срока на неспазеното предизвестие;
- Поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа, но за не повече от 1 месец – 1 brutна работна заплата според трудовия стаж в Дружеството;
- При пенсиониране – от 2 до 6 brutни работни заплати според трудовия стаж в Дружеството;
- За неизползван платен годишен отпуск – обезщетение пропорционално на отработеното време;

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в който персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходите и разходите и като

текущо задължение (след приспадане на платените вече суми и полагащите се удържки). Към датата на годишния финансов отчет Дружеството прави оценка на:

- Очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Същите се представят в баланса като краткосрочни задължения.

2.11. Приходи

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат различните отстъпки, данъци върху продажбите или мита.

Приходи от продажби на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходи от продажба на услуги се признават като се отчита на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.12. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават към датата на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Нетни финансови разходи

Нетните финансови разходи включват плащания за лихви по заеми, получени лихви от вложени средства и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни.

2.13. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане ставката за данък печалба е от 10% (2010 г. - 10%).

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат

данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила или са в значителна степен приети към датата на баланса.

Текущите данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал (а не в отчета за доходите), когато данъкът се отнася до статии, които са били признати директно в собствения капитал през същия или предходни отчетни периоди.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчните стойности на активите и пасивите и балансовата им стойност във финансовите отчети. Ако обаче, данъчните временни разлики възникват от първоначалното признаване на актив или пасив при различна от бизнес комбинация транзакция, което не е засегнало нито счетоводната, нито данъчната печалба/(загуба) по време на транзакцията, то тази разлика не се осчетоводява. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки (закони), действащи към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават в степента, в която е вероятно наличието на бъдеща облагаема печалба, така че данъчните временни разлики да бъдат използвани.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.13. Корпоративен данък (продължение)

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е приложимо; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в баланса.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

3. ПРИХОДИ

	2011 г.	2010 г.
Приходи от продажби на стоки и услуги	65283	46510
Други приходи	25	

		32
Общо	65308	46542

Другите приходи включват приходи продажба на ДМА и финансови.

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	2011 г.	2010 г.
Наеми	260	260
Рекламни дейности	4	3
Транспортни разходи	704	366
Правни, консултантски, одиторски и др. услуги	68	90
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	13	7
Банкови такси за обслужване на разплащателни сметки	16	37
Ремонтни услуги и поддръжка	61	36
Застраховки	16	11
Други	21	3
Общо	1163	813

Другите разходи за външни услуги включват дейности по събиране, абонамент, разходи за гориво и поддръжка на служебни автомобили.

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	2011 г.	2010 г.
Текущи възнаграждения	174	148
Вноски по социалното осигуряване	31	25
Начислени суми за неизползвани отпуски	16	14
Ваучери за храна	6	6
Начислени суми за осигуровки върху отпуски	3	3
Общо	230	196

Приблизителната оценка на разходите по неизползвани отпуски е определена на база на дните, които се полагат (индивидуално) и размера на възнаграждението, определено въз основа на дневната ставка за м. декември 2011 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

6. ДРУГИ РАЗХОДИ	2011 г.	2010 г.
Представителни разходи	5	5
Разходи за командировки	5	1
Други	1	0
Отписване на активи	9	9
Общо	20	15

„ДИЗЕЛОР“ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

Разходите за командировки в размер на 5 хил. лв. (2010г.: 1 хил. лв.) включват дневни, пътни и нощувки на командировани в страната и чужбина служители на Дружеството. Другите разходи включват данъци върху представителните разходи, разходи за данък МПС, фири.

7. БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИТЕ АКТИВИ И ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ГОТОВА ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

Балансова стойност на продадените активи

	2011 г.	2010 г.
Отчетна стойност на продадени стоки	62941	44528
Общо	62941	44528

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

	2011 г.	2010 г.
Финансови приходи		
Приходи от лихви	8	6
	<u>8</u>	<u>6</u>
Финансови разходи		
Други финансови разходи- такси или лихви по кредити	36	99
	<u>36</u>	<u>99</u>

9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2011 г.	2010 г.
Отчет за приходите и разходите		
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10 %	64	60
Общо разход /приход/ за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	64	60

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Преглед за обезценка

Към 31 декември 2011 г. ръководството на Дружеството е извършило преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. В резултат не са установени активи, за които балансовата стойност е по-висока от възстановимата им стойност.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2011 г.	2010 г.
Стоки	721	626
Общо	721	626

12. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Предплатените разходи, които ще бъдат признати като текущи разходи през следващите 12 месеца от датата на баланса, включват:

	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Застраховки	7	8
Общо	7	8

13. ВЗЕМАНИЯ

	2011 г.	2010 г.
Вземания от клиенти	1424	1656
Други	1203	974
Общо	2627	2630

Другите вземания включва основно отпуснати краткосрочни заеми на свързани лица, резерви към дъщерно дружество Космос ойл ЕООД, съдебни и присъдени вземания.
(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2011 г.	2010 г.
Парични средства в банки	4	161
Парични средства в брой	419	292
Общо	423	453

15. КАПИТАЛ

	2011 г.	2010 г.
Основен капитал	427	427
Натрупана печалба/(загуба) от минали периоди	527	576
Текуща печалба	585	551
Общо	1539	1554

16. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

Отсрочени данъчни активи:	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Отсрочени данъчни активи за възстановяване в рамките на 12 месеца	2	2
	2	2

Дружеството не е признало отсрочни данъчни активи върху начислени данъчните временни разлики за неизползван отпуск.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

„ДИЗЕЛОР“ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

Задълженията към свързани лица включват:

	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Задължения по временно получени оборотни средства към "Горел" ЕООД	285	0
Общо	285	0

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

18. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Задължения към доставчици от страната	2221	2313
Общо	2221	2313

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	2011 г.	2010 г.
Заплати и неизползвани отпуски	31	29
Задължения по социалното осигуряване	5	5
Общо	36	34

Задължения към персонала

Задълженията към персонала включват начислени суми за неизползван платен отпуск в размер на 18 хил. лв. (2010 г. – 17 хил. лв).

20. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2011 г.	2010 г.
Данък върху добавената стойност за внасяне и други данъци	13	41
Данък върху доходите на физически лица	11	11
Общо	14	52

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

През 2011 г. са осъществявани сделки със следните свързани лица:

Свързани лица

Горел ЕООД
 Космос ойл ЕООД
 Гоу ЕООД
 Глоуб ЕООД

Осъществените сделки са продажба на стоки и транспортни услуги. Условиата, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

22. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Данъчните служби могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите за петте неревизирани последователни години от отчетния данъчен период и да наложат допълнителни данъчни актове или глоби. На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени задължения в тази област.

23. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Фактори, пораждащи финансовия риск

Дейността на Дружеството е свързана с редица рискове, в това число пазарен риск, риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива, кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на Дружеството се стреми да намали възможните неблагоприятни ефекти върху дейността, свързани с тези рискове, като има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

(а) Пазарен риск

(i) Валутен риск

Основната част от продажбите и покупките, които Дружеството извършва са в лева. По този начин, рискът от промяна на валутните курсове е ограничен.

(ii) Ценови риск

Дружеството не е изложено на съществен риск от промяна на цената на капиталовите ценни книжа, тъй като няма налични инвестиции в ценни книжа или активи на разположение за продажба и не са сключвани такива през отчетния период.

(iii) Риск от промени в паричните потоци и справедливите стойности в резултат на промяна на лихвените нива

Дружеството няма получени заеми или значителни лихвоносни активи. Като резултат от това приходите, разходите и оперативните парични потоци са до голяма степен независими от промените от пазарните лихвени нива.

(б) Кредитен Риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

Паричните трансакции се извършват с финансови институции с висок кредитен рейтинг.

Ръководството не очаква загуби, в следствие на неизпълнение на задълженията на своите контрагенти.

24. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

(в) Ликвиден Риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържането на достатъчно парични средства и

възможности за финансиране чрез увеличение на капитала на Дружеството или посредством допълнителни парични вноски / договаряне на кредити с адекватен размер.

Оценка на справедливата цена

Отчетната стойност на вземанията и на задълженията, като всички са краткосрочни до 1г, се приема за приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Влияние на продължаващата световна финансова и икономическа криза

Ръководството не е в състояние да прецени надеждно последствията върху финансовата позиция на Дружеството от евентуално последващо влошаване на ликвидността на финансовите пазари и засилване на променливостта на валутния и капиталовия пазар. Ръководството вярва, че взема всички необходими мерки за поддържане на стабилността и развитие на бизнеса на Дружеството в настоящата обстановка.

Влияние върху ликвидността:

Значителното намаление на обема на финансирането на търговията на едро и дребно през 2009 г. и 2010 г., продължава и през 2011 г. Тези обстоятелства биха могли да повлияят върху способността на Дружеството да получава заеми. Такива на този етап не са искани, както и не се планира подобно финансиране за в бъдеще.

25. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Влияние върху клиентите:

Длъжниците на Дружеството може да бъдат повлияни от по-ниската ликвидност, която от своя страна би могла да окаже влияние върху тяхната способност да изплатят дълговете си. Влошените оперативни условия за клиентите могат да повлияят и върху прогнозите за паричните потоци на ръководството и оценката на обезценяването на финансовите и нефинансовите активи. Доколко подобна информация е налична, ръководството подходящо е отразило актуализираните преценки за очакваните бъдещи парични потоци в своите оценки за обезценяване.

26. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на съставяне на финансовия отчет за 2011 г. няма настъпили коригиращи събития.

Гл счетоводител:


Димитър Йорданов