КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ 01 ОТ 29.05.2012г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2011г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.
С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Този консолидиран финансов отчет е одитиран от Ер Ес Ем Би Екс ООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Групата е регистрирана в България. Основната дейност е свързана с операции с недвижими имоти, покупко-продажба на стоки и отдаване под наем собствени недв. Имоти, хотелиерство, ресторантьорство и търговия на дребно.
Групата и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с неговия предмет

Консолидирания финансов резултат на Групата за 2011 г. след данъци е загуба в размер на 835 хил. лв. Данъчното облагане на Групата се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период загуба в размер на 835 х. лв., след данъчно облагане.

Структура на основния капитал

Акционер	Брой акции	Стойност	Платени	Относителен дял
Георги Славов	261985	261985	261985	71,5
Физически лица	104486	104486	104486	28,5
ОБЩО:	**366471**	**366471**	**366471**	

Към 31 декември 2011 г. Искра 21 АД има участия в следните дъщерни и асоциирани дружества:

Наименование и седалище на дъщерното предприятие	Капитал (хил.лв.):	
	На дъщерното предприятие	В т.ч. притежаван от предприя-тието
Искра РУМ ЕООД	5	5
Виния 99 ЕООД	5	5
Искра инвестмънт 2000 ЕАД	50	50

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2011 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2011 г.: Постигане на финансови резултати, даващи възможност да се запазят адекватни стойности на акционерния капитал.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2011 г., Искра 21 АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2011 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. Георги А.Славов
2. Илиян Шопов
3. Мирослав Стайков

Изпълнителен Директор на Групата е Георги Асенов Славов.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Групата към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2011 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, с който е реализирана производствената програма през 2011 год. е 45. човека, от които основните работници са 15 души и представляват 33 %, а останалите 67% включват спомагателния и административен персонал, който е 30 човека.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 529 хил.лв. Достигната е брутна работна заплата от 980 лв.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите в размер на 937 хил. лв. на групата са от операции с недвижимо имущество – отдаване под наем на собствени обекти за търговия. Структура на приходите от основна дейност е както следва: приходи от наеми; продажба недв. имущество и хотелиерство.

Разходите за основна дейност са в размер на 1806 хил. лв. и са свързани основно с разходи за външни услуги, възнаграждения и осигуровки, разх. за амортизации; лихви по кредити и др.

Капиталова структура

Собственият капитал на Групата е 4149 хил. лв.

През отчетната 2011 г. са настъпили изменения в основния капитал на Групата спрямо предходния отчетен период като същият е намален 835 хил. лв. чрез финансовия резултат, отчетен за текущия период.

Основни клиенти , сключени договори

Основни наши клиент са наематели на търговски обекти, с които сме в договорни взаимоотношения. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Групата, са:

№	Показатели	2011	2010	Разлика
		Стойност	Стойност	Стойност
1	Дълготрайни активи /общо/	9096	9477	(381)
2	Краткотрайни активи в т.ч.	434	3280	(`2846)
3	Активи държани за продажба	-	-	-
4	Материални запаси	146	156	(10)
5	Краткосрочни вземания	288	3124	(2836)
6	Краткосрочни финансови активи			
7	Парични средства	35	33	2
8	Обща сума на активите	9576	12849	(3273)
9	Собствен капитал	4149	4985	(836)
10	Финансов резултат	(835)	(49)	786
11	Дългострочни пасиви	3272	5380	(2108)
12	Краткосрочни пасиви	1492	1846	(354)
13	Обща сума на пасивите	4764	7226	(2462)
14	Приходи общо	1086	4353	-3267
15	Приходи от продажби	937	4353	-3416
16	Разходи общо	1921	4402	-2481

Коефициенти				
№	Коефициент	2011	2010	Разлика
		Стойност	Стойност	Стойност
	Рентабилност:			
1	На собствения капитал	-20,12	-0,98	-19,14
2	На активите	-9,18	-0,38	-8,80
3	На пасивите	- 25.51	-0,06	-25,45
4	На приходите от продажби	-89,02	-1.13	-87,89

Основните изменения в сравнение с предходния отчетен период се дължат на намалените приходи от продажби.

Георги Асенов Славов
Изпълнителен директор
ИСКРА 21 АД
гр. София
22.05. 2012 г.



СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. *ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ*

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

I. Общи положения

Информация за дружествата, участващи в консолидацията:

Дружество - майка:
Акционерното дружество "Искра 21" АД – София е юридическо лице – търговец по смисъла на чл. 1 от ТЗ с отделен правен персоналитет от своите акционери.
"ИСКРА 21" АД – СОФИЯ е вписана в Регистъра за търговски дружества под № 49208, том 536, стр. 32 по ф.д. № 15926/1998 г., ЕФН 2198159261 със седалище и адрес на управление гр. София, община Люлин, ж.к. Люлин 8, ул. Търново, бл. 882 и с предмет на дейност покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничство, комисионна, спедиционна дейност и извършване на превоз на пътници и товари в Р България и в чужбина, дейност по отдаване на лизинг на собствени или наети дълготрайни материални активи, хотелиерска дейност, туристическа дейност, предоставяне на реклами, информационни, програмни, импресарски и други услуги, покупка, строеж или обзавеждане на недвижим имот с цел продажба, външно търговска дейност /внос и износ на стоки/ по отношение, които не е налице забрана по действащото законодателство на Р България, организиране на приемане на склад и антредепозитни складове в свободните безмитни зони на стоки внесени в страната на временен внос, с цел реекспорт или с получател местно лице, производство и търговия със селско стопанска продукция /включително и зърнен фураж, пшеница и месни изделия/ след снабдяване с разрешителен документ /лиценз/ за търговските дейности, за които се изисква такъв по действащото законодателство на Р България
Дружеството е с капитал 366 471 лева, разпредлен в 366 471 броя поименни акции с номинална стойност 1(един) лев всяка една.
"Искра 21" АД БУЛСТАТ 121841032.

Дъщерни дружества:

"ВИНИЯ 99" ЕООД - СОФИЯ е вписано в Регистъра за търговски дружества под № 52040, том 566, стр. 42 по ф.д. № 9853/1999 г., ЕФН 2199098532 със седалище и адрес на управление гр. София, община Люлин, ж.к. Люлин, ул. Златопласт 1 и с предмет на дейност: ресторантьорска, организиране на развлекателни игри, които не са хазартни в смисъла на Закона за хазарта, търговска дейност в страната и чужбина, покупка на стоки или други вещи с цел продажба първоначален преработен или обработен вид, спедиционна дейност, превозна, хотелиерска, туристическа дейност, рекламна, информационна, заложна, програмна, импресарска дейност или предоставяне на други видове услуги на граждани и фирми, сделки с интелектуална собственост, производство на филми, видео и звукозаписи както и други подобни дейности, издателска и печатарска дейност, покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба както и извършване на други дейности, които не са забранени по действащото законодателство на Р България след снабдяване с лиценз за извършване на дейностите за които законодателят предвижда разрешителен, лицензионен или концесионен режим.

Дружеството е с капитал 5000 лв. – едноличен собственик е "Искра 21" АД – София.

"Виния 99" ЕООД БУЛСТАТ 130053554.

"ИСКРА РУМ" ЕООД е вписана в Регистъра за търговски дружества под № 51849, том 56, стр. 66 по фирмено дело 9854 / 1999 г. със седалище и адрес на управление гр. София, ж.к. Люлин, ул. В. Търново, бл. 882 и с пердмет на дейност: търговска дейност в страната и чужбина, покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален или преработен вид, спедиционна дейност, превозна, хотелиерска, туристическа и др. дейности, сделки с интелектуална собственост, производство на филми , видео и звукозаписи, издателска и печатарска дейност, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, както и други дейности, за които законодателят предвижда разрешителен, концесионен илилицензионен режим.
Дружеството е с капитал 5000 лв. – едноличен собственик е "Искра 21" АД - София
"Искра Рум" ЕООД БУЛСТАТ 130047640.

"ИСКРА ИНВЕСТМЪНТ 2000" ЕАД е вписана в Регистъра за търговски дружества под № 126451,том 1746,стр.41 по фирмено дело №10672/2007г. със седалище и адрес на управление : гр,Правец бул, Трети Март №23 сграда РУМ, БУЛСТАТ 175389488 и с предмет на дейност: Предприемаческа дейност;търговска дейност в страната ичужбина със селскостопанска продукция;покупка на стоки с цел продажба в първоначален,преработен или обработен вид;спедиционна дейност; търговско представителство и посредничество; превозна,хотелиерска,туристическа дейност; реклама;имресарска дейност;консултантска дейност;сделки с интелектуална собственост; складови и лицензионни сделки,лизинг,издателска и печатарска дейност и извършване на други дейности, които не са забранени по действащото законодателство на Република България, след снабдяване с лиценз за извършване на дейностите за които законодателството придвижда разрешителен, лицензионен или концесионен режим.
Дружеството е с капитал 50 000/петдесет хиляди/ лева, разпределен в 5 000/пет хиляди / броя поименни акции с номинална стойност 10/десет/лева една.
Едноличен собственик на капитала е : " ИСКРА 21" АД-София.

Клонове регистрирани по ТЗ в гр. Правец.
Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.
С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.
Годишният консолидиран финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Управителните органи на „Искра 21" АД са:

Общо събрание на акционерите

Съвет на директорите в състав:

1. Георги А.Славов
2. Илиян Шопов
3. Мирослав Стайков

Групата се представлява от Георги Асенов Славов

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Групата е покупка на вещи с цел продажба в първоначален или преработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество, комисионна, спедиционна дейност и изв. На превоз на пътници и товари в Република България и чужбина, лизинг, хотелиерска дейност и други услуги, покупка, строеж на надевижими имоти с цел продажба и др.

II. *БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ*

Групата води своето текущо счетоводство и изготвя финасовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

Групата е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите,приходите и разходите.

Настоящият финансов отчет е консолидиран.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятията ще останат действащи.

III. *ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ*

1. 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 500 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.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния приод .

Отчетната, амортизируемата, балансовата и остатъчната стойност на активите (стойностите на активите) и начислената амортизация за тях не се променят в резултат на тази промяна в счетоводната политика. За целите на оценяването след първоначалното признаване стойностите на активите и начислената амортизация за тях към 1 януари 2008 г. са равни на тези към 31 декември 2007 г. Формираният резерв от последващи оценки към 31 декември 2007 г. се прехвърля директно в неразпределената печалба, когато активът бъде отписан. Този резерв може да се прехвърля в неразпределената печалба периодично през срока на използване на актива. В този случай частта от резерва, която се прехвърля в неразпределената печалба, е разликата между амортизацията въз основа на преоценената балансова стойност и амортизацията въз основа на историческата цена на актива./

През 2005 г. по решение на ръководството е извършена еднократна преоценка на дълготрайните активи в резултат на което е формиран резерев от последващи оценки на дълготраъни активи .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.
Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2011	2010
Сгради	25	25
Машини	10	10
Производствено оборудване и апаратура	10	10
Транспортни средства	4	4

Има ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи

За обезпечаване на задължения на Групата към датата на финансовия отчет са предоставени дълготрайни материални активи, собственост на дружеството-майка с балансова стойност, както следва:

Дълготрайни материални активи с ограниченията върху правото на собственост	Балансова стойност (хил.лв.)	
	2011	2010
Сгради	2 481	2 481
Общо балансова стойност:	2 481	2 481

Предприятието е поело ангажимент за придобиване на дълготрайни материални активи, включително авансови плащания, на стойност 180 хил. лв.

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи (хил.лв.)	2011		2010	
	Сума на ангажимента (хил.лв.)	В т.ч. авансово платени (хил.лв.)	Сума на ангажимента (хил.лв.)	В т.ч. авансово платени (хил.лв.)
Сгради	180	175	180	163

2. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- √ парична сума;
- √ договорно право за:
  - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;

- размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;

√ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
√ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС32:
√ Финансови активи, държани за търгуване;
√ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
√ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
√ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.
Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:
а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
- хонорари, комисионни 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.
В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.
След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:
а) финансови активи, държани за търгуване;
б) финансови активи, обявени за продажба.
Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.
След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:
а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и
б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.
Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.
Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

2.1. Дългосрочни финансови активи

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.

3. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на: