

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на "СИЛНИ-КО" ООД
за 2011 година

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	
БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	2
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
	5
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	8
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	11
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	12
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	12
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	12
7. ДРУГИ РАЗХОДИ	13
8. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	13
9. МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	14
10. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	14
11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	15
12. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	15
13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ	15
14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ	15
15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ	16
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	16
17. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	16
18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	16
19. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	17
20. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ	17
21. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	17
22. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	18
23. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	18
24. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	19

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2011 година

Наименование на приходите	Приложения	2011 хил. лв.	2010 хил. лв.
Приходи		-	-
Нетни приходи от продажба, в т.ч.:		61	371
Продукция		20	22
Стоки		-	-
Услуги		81	393
Други	3	-	-
Общо приходи от оперативна дейност		-	-
Финансови приходи, в т.ч.:		-	4
Приходи от лихви		-	4
Положителна разлика от промяна на валутни курсове		-	-
Общо финансови приходи		81	397
Общо приходи			

Наименование на разходите		2011 хил. лв.	2010 хил. лв.
Разходи		-	-
Увеличения(Намаления) на продукция и незав.производство		-	(7)
Разходи за придобиване на активи по стопански	4	(14)	(19)
Разходи за материали	5	(11)	(16)
Разходи за външни услуги	6	(9)	(14)
Разходи за персонала, в т.ч.:		(2)	(2)
разходи за възнаграждения		(8)	(7)
разходи за осигуровки	9	(52)	(325)
Разходи за амортизации	7	(85)	(374)
Други разходи		-	-
Общо разходи за оперативна дейност			
Финансови разходи, в т.ч.:		(1)	(3)
Разходи за лихви		-	(3)
Отрицателна разлика от промяна на валутни курсове		(1)	(6)
Общо финансови разходи		(86)	(380)
Общо разходи			
Счетоводна печалба за периода преди данъци върху печалбата		(5)	17
Разход за данъци от печалбата	22	-	(2)
Нетна печалба за периода		(5)	15

Приложенията на страници от 6 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 20 е одобрен за издаване от събрание на акционерите..
на 10.03.2012 год. е подписан от: НИКОЛАЙ СЛАВОВ СЛАВОВ-управител

Управител:

/Н.Славов./

Съставител (Гл. счетоводител):

/...Д.Георгиева./

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31.12.2011г.

АКТИВ	Приложения	2011 хил. лв.	2010 хил. лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи		-	-
Програмни продукти	8	-	-
Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради		-	-
Машини и оборудване		1	2
Съоръжения и други		85	12
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		-	-
	9	86	14
Активи по отсрочени данъци	10	-	-
Общо нетекущи активи		86	14
Текущи активи			
Материални запаси		-	2
Вземания от свързани предприятия	19	-	-
Търговски вземания	20	50	50
Други вземания	21	2	8
		52	60
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:			
В каса		3	31
В банки		15	2
	11	18	33
Общо текущи активи		70	93
Разходи за бъдещи периоди	12	-	3
СУМА НА АКТИВА		156	110

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31.12.2011 г.

ПАСИВ	Приложения	2011 хил. лв.	2010 хил. лв.
Собствен капитал		5	5
Основен капитал, записан		-	-
Премии от емисии		65	-
Други резерви		91	76
Натрупана печалба от минали години		(5)	15
Нетна печалба за текущата година	18	156	96
Общо собствен капитал			
Пасиви			
Нетекущи пасиви			13
Задължения към финансови предприятия	13	-	13
		-	13
Текущи пасиви			
Задължения към доставчици и клиенти	14	-	-
Задължения към персонала и социалното осигуряване	15	-	1
Задължения за данъци	16	-	-
Други задължения	17	-	-
		-	1
		-	14
Общо пасиви			
		156	110
СУМА НА ПАСИВА			

Приложенията на страници от 6 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 20 е одобрен за издаване от събрание на акционерите..
на 10.03.2012 год. е подписан от: НИКОЛАЙ СЛАВОВ СЛАВОВ-управител

Управител:

/...Н.Славов/

Съставител (Гл. счетоводител):

/...Д.Георгиева/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2011 година

към 31.12.2011 г.

Приложения	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	100	447
Плащания на доставчици и подизпълнители	(152)	(423)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(9)	(12)
Платени данъци върху печалбата	-	(4)
Плащания при разпределение на печалби	-	-
Лихви по разплащателни и депозитни сметки	-	(2)
Курсови разлики	-	(1)
Други постъпления/плащания, нетно	(1)	(2)
Нетни парични потоци от оперативната дейност	(62)	3
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни материални активи	(1)	(2)
Покупки на нематериални активи	-	-
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност	(1)	(2)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени/предоставени заеми	64	(51)
Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	(13)	(6)
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност	51	(57)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	(12)	(56)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	33	94
Парични средства и парични еквиваленти на 31.12.2011	11 18	33

Приложенията на страници от 6 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 20 е одобрен за издаване от събрание на акционерите..
на 10.03.2012 год. е подписан от: НИКОЛАЙ СЛАВОВ СЛАВОВ-управител

Управител:

/...Н.Славов/

Съставител (Гл. счетоводител):

/...Д.Георгиева/

Приложения	Основен капитал записан	Други резерви	Натрупани печалби от минали години	Натрупани печалби Нетна печалба от текущата година	Общо собствен капитал
	хил. лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Салдо на 1 януари 2011	5	-	91	-	96
Нетна печалба за годината	-	-	-	(5)	(5)
Разпределения на печалба	-	-	-	-	-
Други изменения в собствения капитал	65	-	-	-	65
Салдо на 31.12.2011	70	-	91	(5)	156

Приложенията на страници от 6 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 20 е одобрен за издаване от събрание на акционерите..
на 10.03.2012 год. е подписан от: НИКОЛАЙ СЛАВОВ СЛАВОВ-управител

Управител:

/Н.Славов/

Съставител (Гл. счетоводител):

/Д.Георгиева/

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Силни-КО" ООД е дружество, създадено през месец юли 2002 г. г. Компанията е със седалище и адрес на управление гр.Бургас к-с Славейков бл.36 вх.6 ет.5 Съдебната регистрация на дружеството е от 31.07.2002 г. фирмено дело № 1546 на БОО.

Съгласно решение на Общото събрание на съдружниците от 24.07.2002 год. основният капитал на дружеството е 5000 лв.

Към 31.12.2011 г. г. разпределението на дяловете между съдружниците е:

- *1. Николай Славов Славов - 13 дяла или 1300 лв., представляващи 26%;
- *2. Стоил Динев Стоилов - 25 дяла или 2500 лв., представляващи 50%;
- *3. Силвия Стоилова Динева- 12 дяла или 1200 лв., представляващи 24%.

Дружеството се представлява и управлява от: Николай Славов Славов

Към 31.12.2011 г. общият списъчен персонал на дружеството е .0 бр. работници и служители.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2011 г. включва следните видове операции и сделки.
Търговия на едро и дребно с медицински и ортопедични изделия, както и предоставянето им по линия на Социалното осигуряване на хора с увреждане.

Структура на Дружеството

Централата на дружеството е в гр. Бургас

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "СИЛНИ-КО" ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от МС с ПМС No 251/ ДВ 86/ 26.10.2007 г. и в сила от 01.01.2008 г.

През 2011 г. не са възниквали обстоятелства, налагащи промени в счетоводната политика на дружеството.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния

финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, освен ако не е изрично посочено друго.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база принципа на историческата цена. Представянето на финансов отчет съгласно Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или на сложност, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са спозестени в приложенията към съответните активи и пасиви, респективно приходи и разходи.

2.2. Сравнителни данни

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

2.3. Функционална и отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1

Историчните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева на равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към края на отчетния период те са представени по заключителния курс на БНБ

Ефектите от курсовите разлики, свързани с отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им, като се третират и представят като "финансови приходи" или "финансови разходи".

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която отчетните данни се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

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

2.5. Разходи

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

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи в момента на възникването им и се състоят от: курсови разлики по валутни операции и лихвени приходи

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и Дружеството е определило стойностен праг от лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- машини и оборудване	3 г.
- компютърна техника	- 2 г.
- транспортни средства	- 5 г.
- стопански инвентар	- г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността на активите в употреба бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи към "разходи за амортизация".

2.7. Нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени лицензии за програмни продукти, използвани в дружеството - по цена на придобиване.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните нематериални активи при определен полезен живот от г.

Балансовата стойност на дълготрайните нематериални активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив за обезценки. Загубите от обезценки на вземания се отчитат в отчета за приходи и разходи към "други разходи".

2.9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки.

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%)

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици 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.

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 с дружеството, в качеството на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове "Пенсии", фонд "Общо заболяване и майчинство", фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест", фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите", както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксирани по закон проценти (посочени по-горе) и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за допълнително осигуряване. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия), се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от Дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет Дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползаното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор, преди пенсиониране, обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращаване в щата, намаляване обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест - обезщетение в размер на 2 брутни месечни работни заплати;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в баланса по тяхната сегашна стойност.

2.12. Дружествен капитал и резерви

"СИЛНИ-КО" ООД е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед на удовлетворяване на техните вземания. 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

2.13. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10% (2010 г.: 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степен, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засягал счетоводната или данъчната печалба (загуба) към датата на операция

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степен, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или да се проявят през същия период облагаеми временни разлики, от които те могат да бъдат приспаднати.

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 в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. За 2009 г. се прилага ставка от 10% (2008 г.: 10%).

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Продукция	-	-
Стоки	-	-
Услуги	61	371
Други	20	22
Общо	-	-
	81	393

<u>Дружески приходи</u> включват	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Продажба на ДМА	-	-
Продажба на материали	-	-
Други	-	-
Общо	-	-

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2011 година

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2011	2010
	хил. лв.	хил. лв.
Основни материали	-	-
Горивни материали	-	7
Резервни части	-	-
Други	-	-
Общо	-	7

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2011	2010
	хил. лв.	хил. лв.
Пощенски разходи	2	5
Телефонни услуги	3	-
Абонамент	-	-
Охрана	-	-
Наеми	1	-
Вода	-	-
Реклама	-	2
Ремонт	-	2
Информационно обслужване	-	-
Нает транспорт	1	8
Медицински услуги	-	-
Техническо обсл. на автомобил	3	-
Топлична енергия	-	-
Обучение	-	-
Разходи по охрана на труда	-	-
Правни услуги	-	-
Одиторски услуги	-	-
Командировки	-	-
Проверка на уреди	-	-
Софтуерно обслужване	-	-
Услуги от лиценз. оценители	-	-
Консултация	-	-
Други	4	2
Общо	14	19

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2011	2010
	хил. лв.	хил. лв.
Възнаграждения и заплати	9	14
Вноски по социалното осиг. ред.	2	2
Социални придобивки	-	-
Обезщетения при напускане на служители	-	-
Начислени суми за неползван годишен отп.	-	-
Начислени суми за осигуровки върху неползван отп.	-	-
Общо	11	16

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2011 хил. лв.	2010 хил. лв.
Балансова стойност на продадените ДМА	-	-
Балансова стойност на продадените НДМА	-	-
Балансова стойност на продадените нематериални активи	-	-
Балансова стойност на продадените стоки	-	-
Провизии	52	325
Итого	52	325

8. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	2011 хил. лв.	2010 хил. лв.
Отчетна стойност		
Салдо в началото на периода	31	29
Придобити	80	2
Отписани	-	-
Салдо в края на периода	111	31
Надрупана амортизация		
Салдо в началото на периода	17	10
Начислена амортизация за годин	8	7
Отписана амортизация	-	-
Салдо в края на периода	25	17
Балансова стойност в края на периода	86	14

9. МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земји и сгради		Машини и оборудване		Съоръжения и други		Материални активи в процес на изграждане	
	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
<i>Отчетна стойност</i>								
Салдо в началото на периода	-	-	7	4	24	25	-	-
Придобити	-	-	2	2	78	-	-	-
Отписани	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо в края на периода	-	-	9	6	102	25	-	-
<i>Надължителна амортизация</i>								
Салдо в началото на периода	-	-	-	-	12	6	-	-
Амортизация за годината	-	-	2	-	6	7	-	-
Отписана амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо в края на периода	-	-	2	-	18	13	-	-
Балансова стойност в края на периода	-	-	7	6	84	12	-	-

10. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Описание на обектите	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Дълготрайни материални активи	-	-
Общи разходи по отсрочени данъци	-	-
Начисления за компенсируеми отпуски	-	-
Обезценка на вземания	-	-
Провизия за задължения	-	-
Общи активи по отсрочени данъци	-	-
Общо салдо по отсрочени данъци	-	-

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчно печалба.

11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2011	2010
	хил. лв.	хил. лв.
Касова наличност	3	31
Разплащателни сметки	15	2
Общо	<u>18</u>	<u>33</u>

Наличните към 31 декември парични средства в банка са по разплащателна сметка на дружеството в

Паричните средства и паричните еквиваленти са разпределени в лева и валута, както следва:

	2011	2010
	хил. лв.	хил. лв.
- в лева	18	33
- във валута	-	-
	<u>18</u>	<u>33</u>

Паричните средства във валута са основно в евро

12. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2011	2010
	хил. лв.	хил. лв.
Непосредствени разходи	-	-
Други	-	-
Общо	<u>-</u>	<u>-</u>

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Включените в баланса задължения са дължими както следва:

	2011	2010
	хил. лв.	хил. лв.
До 1 година	-	-
над една година	-	13
Общо	<u>-</u>	<u>13</u>

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	2011	2010
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към доставчици	-	-
Получени аванси	-	-
Преведени суми от клиенти	-	-
Общо	<u>-</u>	<u>-</u>

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

	2011 хил. лв.	2010 хил. лв.
Задължения към персонала	-	1
Задължения към социалното осигуряване	-	-
Общо	-	1
Задълженията към персонала включват:		
	2011 хил. лв.	2010 хил. лв.
Възнаграждения	-	1
Начисления за неизползван компенсируем отпуск	-	-
Общо	-	1
Задълженията към социалното осигуряване включват:		
	2011 хил. лв.	2010 хил. лв.
Осигурителни вноски върху възнаграждения	-	-
Осигурителни вноски върху неизползван компенсируем отпуск	-	-
Общо	-	-

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНИЦИ

	2011 хил. лв.	2010 хил. лв.
ДДС	-	-
Данък печалба	-	-
Данъци върху разходите по ЗКПО	-	-
Данъци върху доходите на физическите лица	-	-
Общо	-	-

17. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2011 хил. лв.	2010 хил. лв.
Провизии и сходни задължения	-	-
Задължения към клиенти за обработка на работни заплати	-	-
Задължения за неизплатени суми по граждански договори	-	-
Краткосрочна част от задължение по лизинг	-	-
Други	-	-
Общо	-	-

18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2011 хил. лв.	2010 хил. лв.
Основен капитал	70	5
Резерви	-	-
Неразпределена печалба	91	91
Непокрита загуба	-	-
Четна печалба за годината	(5)	-
Общо	156	96

22. ДАНИЧНО ОБЛАГАНЕ

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

	2011 хил. лв.	2010 хил. лв.
Данък на печалба/загуба за годината по данъчна декларация		17
Теглене 10% за данъци върху печалбата за годината - 10% (2008 г. - 10%)	(5)	2
Отсрочени данъци върху печалбата, свързани с временни разлики и обратни превъзности, временни разлики		
Отстъпка за електронно подаване		
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи		<u>2</u>

Равнение на данъчния разход от данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат

	2011 хил. лв.	2010 хил. лв.
Счетоводна печалба за годината		17
Данъци върху печалбата - 10% (2010-10%)	-	(2)
Временно увеличени суми по данъчна декларация		

Свързани с увеличения

Отстъпка за електронно подаване на ГДД

Временна разлика, превъзността в постъпна

Общо

	<u>(2)</u>
--	------------

23. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството няма свързани лица.

24. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството и да не се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск поради обстоятелството, че доставките и продажбите му се извършват основно в лева или евро, като последното е с фиксиран курс спрямо българския лев.

	2011	2010
	хил. лв.	хил. лв.
- Парични средства във валута	-	-
Вземания във валута	-	-
	-	-

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, които предлага, защото те са специфични, договарят се комплексно с клиентите или на база оферти за обявени конкурси. При определяне на комплексните цени по договорите ръководството взема предвид всички налични обстоятелства към датата на офертата и/или договора: вида на услугата, персонала, който ще участва при извършването им, размера на преките разходи, които се очакват по проекта и др. Това му дава възможност да формира конкурентни цени за българския пазар и да избегне риска от продажби на услуги на загуба.

По отношение на предоставяната продукция дружеството е изложено на ценови риск от следните фактори:

- естественото нарастване на доставните цени на суровини и материали;
- засилване на конкуренцията;

Рестриктивна ценова политика от страна на държавата.

за да се минимизира ценовият риск на входа на производствения процес, дружеството извършва постоянен мониторинг на цените на материалите и тенденциите им. Въз основа на направените анализи се сключват договори за доставка с доставчиците, предлагащи най-изгодни условия. Дружеството прави пазарни анализи на предлаганите продукти и стоки, за да минимизира ценовия риск при реализацията им чрез корекция на продажните цени.

Кредитен риск

При предоставяне на кредити дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Към 31.12.2011 г. финансовите активи на дружеството представляват основно парични средства в разплащателни сметки и търговски и други вземания. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България. По отношение на клиентите, политика на дружеството е да договаря начина на плащане и фактуриране на предоставените услуги предварително в сключените договори, като се предвижда и авансовото плащане до 100% при започване на съответните ангажменти. Срокт за окончателно плащане на извършените услуги е в обичайните случаи - до един месец след подписване на приемо-предавателните протоколи с клиентите и по изключение - до три месеца след подписване на протоколите.

Дружеството текущо не е изложено на кредитен риск от клиентите и при установяване на закъснения предприема действия за събирането им. Вземания, за които има висока несигурност за събирането им, се обезценяват до 100% от отчетната им стойност.

Ликвиден риск

Дружеството не е изложено на ликвиден риск, тъй като не е в състояние да посрещне извършените си задължения. Дружеството следва консервативна политика по управление на ликвидния си капитал и поддържа достатъчен запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матурирестът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от главния счетоводител, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства, постъпилите и предстоящите плащания.

Риск на лихеоносни парични потоци

Лихвеносните активи на дружеството са свободните му парични средства в банки, поради което паричните и оперативните парични потоци са до голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. Обичайно лихвеният процент, с който се слихвяват разплащателните сметки е плаващ, тъй като се влияе от официалния основен лихвен процент, обявен от БНБ, но същевременно търговските банки запазват лихвените проценти по разплащателните сметки на своите клиенти за относително по-дълъг период от време и го променят само при значителни отклонения на основния лихвен процент. Свободните парични средства дружеството инвестира в краткосрочни банкови депозити, договорени с фиксиран лихвен процент, което открива риск спрямо пазарните нива на лихвените проценти. Този риск се контролира чрез срочността на депозитите и предоговаряне им при максимално изгодни лихвени условия. Дружеството не ползва банкови и други заеми, поради което не е изложено на лихвен риск за своите финансови пасиви.