

„РЕЯ МАРИТАЙМ” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2010

Финасовият отчет за годината завършваща на 31.12.2010 г. е одобрен и подписан от името на ”РЕЯ МАРИТАЙМ” АД от:

Ръководител:

Сава Зиколов



Съставител:

Радослава Димова

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

Докладът на ръководството за дейността за годината завършваща на 31.12.2010 г. е одобрен и подписан от името на ”РЕЯ МАРИТАЙМ” АД от:

Ръководител:

Сава Зиколов



СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

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

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Рея Маритайм АД

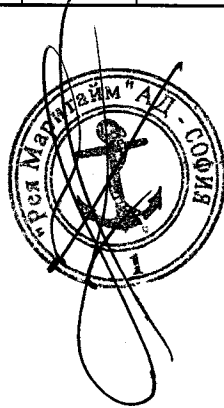
към 31.12.2010 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	50	50
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			II. Резерви		
Общо за група I.:	1	25	1. Законови резерви	12	
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група II.:	12	
1. Съоръжения и други	19	4	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
Общо за група II.:	19	4	- неразмислена печалба		27
III. Отсрочени данъци	1	10	Общо за група III.:		27
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:	21	39	IV. Текуща печалба (загуба)	193	115
Б. Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:	255	192
I. Вземания			Б. Задължения		
1. Вземания от клиенти и доставчици	67	119	1. Задължения към доставчици, в т. ч.:	125	41
2. Други вземания	66	15	- до 1 година	125	41
Общо за група I.:	133	134	2. Други задължения, в т. ч.:	35	176
II. Парични средства, в т. ч.:			- до 1 година	35	176
- в брой	151	59	- към персонала, в т. ч.:	22	147
- в безсрочни сметки (депозити)	104	174	- до 1 година	22	147
Общо за група II.:	255	233	- осигурителни задължения, в т. ч.:	6	9
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.:	388	367	- до 1 година	6	9
В. Разходи за бъдещи периоди	6	3	- данъчни задължения, в т. ч.:	7	20
			- до 1 година	7	20
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т. ч.:	160	217
			- до 1 година	160	217
СУМА НА АКТИВА	415	409	СУМА НА ПАСИВА	415	409

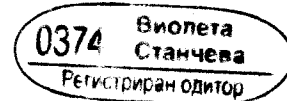
Дата на съставяне: 28 март 2011
гр. Бургас

Ръководител:
(Сава Зиколов)

Съставител:
(Радослава Димова)



Заверил, съгласно доклад:
Виолета Станчева-д.е.с и регистриран одитор
Дата: 12 април 2011



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
Рея Маритайм АД
за 2010 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		
а) суровини и материали	301	233
б) външни услуги	28	9
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	273	224
а) разходи за възнаграждения	456	869
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	424	795
- осигуровки свързани с пенсии	32	74
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	28	30
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни		
а) материални и нематериални активи, в т.ч.:	28	30
- разходи за амортизация	28	30
4 Други разходи	12	28
Общо разходи за оперативната дейност	797	1 160
5 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	34	31
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4	2
Общо финансови разходи	38	33
Общо разходи за обичайната дейност	835	1 193
7 Печалба от обичайната дейност	214	128
Общо разходи	835	1 193
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		
8 разходи	214	128
9 Разходи за данъци	21	13
10 Печалба	193	115
Всичко (общо разходи) + 9 + 10	1 049	1 321

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1 010	1 306
а) услуги	1 010	1 306
Общо приходи от оперативната дейност	1 010	1 306
2 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	39	15
а) приходи от лихви		1
б) положителни разлики от промяна на валутни курсове	39	14
Общо финансови приходи	39	15
Общо приходи от обичайната дейност	1 049	1 321
Общо приходи	1 049	1 321
Всичко (Общо приходи)	1 049	1 321

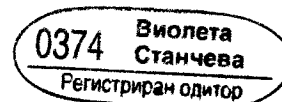
Дата на съставяне: 28 март 2011
гр. Бургас

Ръководител:
(Сава Златков)

Съставител:
(Радослава Димова)



Заверил, съгласно доклад:
Виолета Станчева-д.е.с и регистриран одитор
Дата: 16 май 2011



ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
Рея Маритайм АД
за 2010 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 325	472	853	1 307	423	884
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		584	(584)		820	(820)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	124	(123)	1	2	(1)
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	26	24	2	13	19	(6)
5 Платени и възстановени данъци върху печалбата	6	97	(91)	56	16	40
6 Плащания при разпределения на печалби		7	(7)			-
7 Други парични потоци от основна дейност		28	(28)	54	57	(3)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 358	1 336	22	1 431	1 337	94
Б. Парични потоци от финансова дейност			-			-
1 Парични потоци от внесен основен капитал			-	75	37	38
Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)	-	-	-	75	37	38
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	1 358	1 336	22	1 506	1 374	132
Г. Парични средства в началото на периода			233			101
Д. Парични средства в края на периода			255			233

Дата на съставяне: 28 март 2011
гр. Бургас

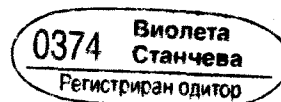
Ръководител:
(Сава Зикомов)

Съставител:
(Радослава Димова)



Заверил, съгл. доклад:
Виолета Станчева-д.е.с. и регистриран одитор

Дата: 12 април 2011



ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
Рея Маритайм АД
за 2010 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Законови резерви	Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5
1 Салдо в началото на отчетния период	50		27	115	192
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	-	27	115	192
3 Финансов резултат от текущия период				193	193
4 Разпределение на печалба в т.ч.:		12	(142)		(130)
4.1 - за дивиденди			(130)		(130)
5 Други изменения в собствения капитал			115	(115)	-
6 Салдо към края на отчетния период	50	12	-	193	255
7 Собствен капитал към края на отчетния период	50	12	-	193	255

Дата на съставяне: 28 март 2011
гр. Бургас

Ръководител:

(Сава Зиколов)

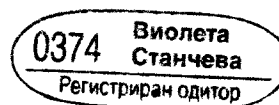
Съставител:

(Радослава Димчева)



Заверил, съгл. доклад:
Виолета Станчева-д.е.с и регистриран одитор

Дата: 16 май 2011



КБМ 31.12.2010 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи	1	в началото на периода
		2	на постъпили през периода
		3	на излезли през периода
		4	в края на периода (1+2-3)
	Последваща оценка	5	увеличение
		6	намаление
	7 Преоценена стойност (4+5-6)		
	Амортизация	8	В началото на периода
		9	Начислена през периода
		10	Отписана през периода
		11	В края на периода (8+9-10)
	Последваща оценка	12	Увеличение
		13	Намаление
	14 Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		
	15 Балансова стойност в края на периода(7-14)		

Концессии, патенты, лицензии

1. търговски марки, програмни продукти и други подобни

права и активи

Общо за група I:

II. Дълготрайни материални активи

- ## 1. Сьорьжэня и други

Общая сума II:

Отсрочени данъци

**Общо нетекущи
(дълготрайни) активи**

(дълготрайни) активи

Дана:

28.3.2011

Съсмавуеи:

Радостваа Думова

Рыководитель:

Саба Зукотое



ПРИЛОЖЕНИЕ 2 : ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието

„Рея Маритайм” АД

Съвет на директорите

Председател

Димчо Колев Нешев

Членове

Станислав Иванов Димитров

Сава Панайотов Зиколов

Изпълнителен директор

Сава Панайотов Зиколов

Съставител

Радослава Димова

Юристи

Адвокатско дружество „Иванов и Нешев”

Държава на регистрация на предприятието

РБългария

Седалище и адрес на регистрация

област София (Столица), община Столична, гр. София 1000,
район Триадица, ул. „Неофит Рилски” № 34, ет. 2, ап. лян

Място на офис или извършване на стопанска дейност

област Бургас, община Бургас, гр. Бургас 8002,
ул. „Индустиална” № 3, ет. 7

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието

Услуги в корабоплаването

Дата на финансовия отчет

31.12.2010 г.

Отчетен период

Годината започваща на 01.01.2010 г. и завършваща на 31.12.2010 г.

Сравнителна информация за предходен период

Годината започваща на 01.01.2009 г. и завършваща на 31.12.2009 г.

Дата на одобрение за публикуване

Орган одобрил отчета за публикуване

Съвет на директорите, чрез решение вписано в протокол № от дата г.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИКИ

Финансовият отчет е изготвен и представен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети от Министерския съвет и приложими в Република България от 01 януари 2008 г. и в съответствие с изискванията на закона за счетоводството.

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

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

Стойностите в отчета са посочени в хиляди български лева.

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

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2010 и 2009 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Заключителният курс на щатския долар и британската лира към българския лев за годините, за които е съставен настоящия финансов отчет е, както следва:

31 декември 2010	1 USD = 1,472760 лв.
31 декември 2009	1 USD = 1,364090 лв.
31 декември 2010	1 GBP = 2,273690 лв.
31 декември 2009	1 GBP = 2,163530 лв.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

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

Промени в счетоводната политика

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

Действащо предприятие

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

Текущи и нетекущи активи

Активите се представят в счетоводния баланс като текущи (краткотрайни/краткосрочни) или нетекущи (дълготрайни/дългосрочни) в зависимост от целта при придобиването им.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи активи.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани/държани за продължителен период от време (през повече от един оперативен цикъл) в дейността на предприятието, се представят като нетекущи активи.

Оперативният цикъл е времето от придобиване на активите (материали, суровини и други), които влизат в процес на преработка, до реализация на създадения продукт в парични средства.

Когато актив се реализира като част от оперативния цикъл на предприятието, той се представя като текущ дори и тогава, когато не се очаква да бъде реализиран през следващите 12 месеца.

Активите, които са придобити с цел последваща продажба (търговска цел), се представят като текущи активи.

Актив се класифицира като нетекущ, ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- Създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.
- Когато нематериален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен нематериален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба.
- Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.
- Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Вътрешно създаден нематериален актив се признава и отчита като нематериален актив в зависимост от фазата на създаване, в която се намира, а именно:

- Вътрешно създаден нематериален актив, възникнал от изследователска дейност (изследователска фаза на вътрешен проект), не се признава като нематериален актив; по време на изследователската фаза на един вътрешен проект предприятието не може да докаже по безспорен начин, че има наличие на нематериален актив, който вероятно да доведе до бъдещи икономически изгоди;

- Вътрешно създаден нематериален актив, който възниква в резултат на дейност по развитие (фаза на развитие от вътрешен проект), се признава за нематериален актив, когато предприятието може да докаже:

Техническа способност за завършване на нематериалния актив, така че да бъде готов за употреба или продажба;

Намерение за завършване на нематериален актив и за неговото използване или продажба;

Способност за използване или продажба на нематериалния актив;

Начините, по които нематериалният актив ще доведе до генерирането на бъдещи икономически изгоди, включително наличието на пазар или полезността му при вътрешна за предприятието употреба;

Наличие на адекватни технически, финансови и други ресурси, необходими за финализиране на развитието, използването или продажбата на нематериалния актив, и

Способност за оценяване на разходите, произтичащи от нематериалния актив по време на неговото развитие.

Последващи разходи

Разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

- увеличаване на полезния срок на годност;
- увеличаване на производителността;
- подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
- разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- съкращаване на производствените разходи;
- икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Нематериален актив се отписва по балансовата му стойност при окончателно извеждане от употреба.

Нематериални активи се отписват от баланса на предприятието при :

- продажба - разликата между нетния приход от продажбата и балансовата стойност се отчита като печалба или загуба;
- замяна с други активи - не се отчита печалба или загуба, освен в случаите по т. 4.8 или ако това е предвидено в друг счетоводен стандарт;
- трансформиране в стока с цел последваща продажба - не се отчита печалба или загуба; цената на придобиване на стоката е балансовата стойност на отписания нематериален актив;
- трансформиране във финансови активи - в съответствие със счетоводен стандарт, регламентиращ такъв вид трансформация;
- бракуване - разликата между балансовата стойност и стойността на получените в резултат на бракуването активи се отчита като печалба или загуба.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

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

Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите които имат стойност

по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му:

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

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

Размяна на активи

Когато дълготраен материален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен дълготраен материален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба. Когато материален дълготраен актив се придобива в замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност, не се признава никаква печалба или загуба за съответната сделка. Цената на придобиване на новия актив е балансовата стойност на отдадения актив. Когато справедливата стойност на получения актив представлява доказателство за намалената стойност на отдадения актив, първо се намалява стойността на отдадения актив и тази намалена стойност се приписва на новия актив. 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 за периода, в който са направени. Предприятието отписва дълготраен материален актив при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него.

Временно изведените дълготрайни активи от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват от баланса на предприятието. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

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:

Група	Полезен живот - години
Подобрения на земи	10
Сгради	25
Съоръжения	25
Машини, оборудване	3,4
Транспортни средства – без автомобили	10
Автомобили	4
Компютри	2
Други дълготрайни активи	6,8

Обезценка на дълготрайни материални активи

Съгласно изискванията на СС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден дълготраен материален актив е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка.

Финансови активи

Предприятието прилага СС32 при отчитане на финансови активи.

Финансов актив е всеки актив който е:

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.

Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.

Финансовите активи се класифицират в следните категории съгласно изискванията на СС 32:

- Финансови активи, държани за търгуване - тези, които са придобити от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърски марж.
- Финансови активи, държани до настъпване на падеж - финансови активи с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им.
- Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието - финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори.
- Обявени за продажба - всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи.

Финансови активи се признават в баланса, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента.

Финансовите активи се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

Справедливата стойност на даденото ;

Разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

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

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите активи както следва:

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

Финансови активи, държани за търгуване;

Финансови активи, обявени за продажба.

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

Инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

Заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

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

Разликите от промените в оценката на финансовите активи се отчита както следва :

Разликите от промените в оценките на финансовите активи , отчитани по справедлива стойност и класифицирани като:

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

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

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

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

Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност се отчита като текущи разходи за периода .

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

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

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

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

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в безрочни депозити, съответно в лев и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Разходи за бъдещи периоди

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

Собствен капитал

Предприятието прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал.

Счита се, че предприятието поддържа собствения си капитал, когато неговият стойностен размер в края на отчетния период е най-малко равен на размера му в началото на отчетния период, след приспадане на: вложения капитал от собствениците през периода; сумите, разпределени между собствениците; преоценката, отразена в собствения капитал. Поддържането се измерва в номинални парични единици.

Собственият капитал на предприятието се състои от:

Основен капитал включващ:

Записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

Премии от емисии

Резерв от последващи ценки – формиран по изискванията за отчитане установени в СС и прилаганата счетоводна политика;

Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон.

Резерв свързан с изкупени собствени акции- формиран съгласно чл.187в ал.4 от ТЗ.

Резерв съгласно учредителен акт

Други резерви – образувани по решение на собствениците на капитала

Финансов резултат включващ:

Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба от предходни периоди.

Непокрита към датата на финансовия отчет натрупана загуба от предходни периоди.

Печалба/загуба от периода.

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

Финансови пасиви

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

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

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

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

След първоначалното признаване предприятието оценява по:

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

Задължения

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- без фиксиран падеж

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

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

Кредити , търговски и други задължения задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки , услуги , пари или парични еквиваленти от кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по оценената при придобиването им стойност.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви.

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към датата на баланса.

Доходи на персонала

Доходите на персонала са възнагражденията предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд, включващи: краткосрочни доходи, доходи след напускане, други дългосрочни доходи, доходи при напускане, доходи под формата на компенсация с акции или дялове от собствения капитал.

В доходите на персонала се включват и възнагражденията по договори за управление и контрол, възнагражденията по извънтрудови правоотношения на наети лица.

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението. Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

Провизии, условни задължения и условни пасиви

Провизия се признава, когато са изпълнени следните критерии:

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

Размерът на признатата провизия трябва да бъде най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса:

Най-добрата оценка на разходите, необходими за покриване на текущо задължение, е сумата, която предприятието би платило пропорционално за погасяване на задължението към датата на баланса или за да го прехвърли към трета страна по същото време; често обаче е невъзможно или

неоправдано скъпо да се погаси или прехвърли задължение към датата на баланса; въпреки това оценката на сумата, която предприятието би платило, за да погаси или прехвърли задължението, представлява най-добрата оценка на разходите, които биха били необходими за покриване на текущо задължение към датата на баланса;

Оценките на резултата и финансовия ефект се определят от ръководството на предприятието, като се вземе предвид и минал опит с подобни транзакции и в някои случаи доклади на независими експерти; вземат се предвид и всички обстоятелства, настъпили като следствие от събития след датата на баланса;

Провизията се измерва преди облагане с данъци, като последствията от облагането с данъци се отчитат в съответствие със СС 12 - Данъци от печалбата.

Когато се очаква, че някои или всички необходими за създаването на провизия разходи ще бъдат възстановени (направени застраховки), възстановяването се признава тогава и само тогава, когато е практически сигурно, че тези средства ще се възвърнат, ако предприятието уреди задължението си. Възвърнатите средства трябва да се третираят като отделен актив. Признатият размер на възвърнатите средства не бива да надвишава размера на провизията.

Провизиите се преразглеждат към датата на всеки баланс и се преизчисляват с цел да се отрази текущата най-добра оценка. Ако вече не е вероятно да бъде необходим изходящ поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението, поддържането на провизията следва да се прекрати.

Провизиите за задължения се признават в размер на предполагаемото задължение и се отчитат като текущи други разходи, като се вземат под внимание: а) рисковете, несигурността и предполагаемите алтернативни резултати; б) действащите пазарни цени и възможните промени в техните стойности; в) възможни бъдещи законодателни и технологични промени.

Формираните текущи задължения от начисляване на провизии се отчитат като Провизии за задължения, отделно от съществуващите задължения за дейността на предприятието. Предприятието е организирано аналитична отчетност за задълженията от провизии в зависимост от породилите ги събития.

Отписаната неизплатена част от задължението, формирано от провизии, се отчита като финансов приход.

Условни задължения

Условните задължения не се признават в баланса на предприятието.

Условното задължение се оповестява, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението е отдалечена във времето.

Когато предприятието е отговорно заедно и поотделно за дадено задължение, частта от задължението, която трябва да се покрие от другите страни, се третира като условно задължение. Предприятието признава провизия за частта от задължението, за която съществува вероятна необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически изгоди, освен в изключително редките случаи, когато не може да бъде направена надеждна оценка.

Условни активи

Условните активи не се признават във финансовите отчети, до момента, когато реализацията на прихода е практически сигурна, тогава свързаният с нея актив не е условен актив и признаването му е необходимо.

Предприятието оповестява условен актив, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2010 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признаят като пасив до размера, до който не са платени. В случай, че вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението следва да се признае като актив.

Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет.

Текущият данък от печалбата се представя в отчета за приходите и разходите като разход за данъци от печалбата за периода, с който се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба, освен в случаите когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит. Предприятието преразглежда към датата на всеки отчет непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Оценяването следва да отразява данъчните ефекти на начина, по който предприятието очаква да възстанови активите или да уреди пасивите.

В случаите когато за различните компоненти на данъчна печалба се прилагат различни данъчни ставки, активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по ефективната (и/или конкретната очаквана) данъчна ставка съгласно данъчното законодателство на база на очакваната данъчна печалба за периодите, в които активът се реализира или пасивът се уреди.

Измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци, освен тези, които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал, се представят във финансовия отчет като разход за данъци от печалбата.

Промяната в сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци, които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал се отчита в същата балансова статия.

Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентирани отчитането на обезценка на различните видове активи.

Не са са отчетени обезценки.

Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

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

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

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

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;

- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

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

Приходи

Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходът се признава, когато:

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

Предприятието не признава приходи, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени.

При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи - при предаване, прехвърляне собствеността и на значителните рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива;

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Излишък на активи - приходът се признава при установяване на излишъка.

Отписани задължения - приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

Глоби, неустойки, лихви и други - приходът се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.

Ценови разлики по липси и начети - признават се за приход при плащане на липсите или начетите.

Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които предприятието отчита и са свързани с обичайната дейност.

Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Свързани лица

Предприятието спазва разпоредбите на СС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица. Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без те да се отличават от тези между несвързани лица.

Предприятието оповестява следните свързани лица:

Ключов ръководен персонал на предприятието:

Сава Панайотов Зиколов – изпълнителен директор

Съвет на директорите:

Димчо Колев Нешев – председател

Станислав Иванов Димитров – член на Съвета на директорите

Сава Панайотов Зиколов – член на Съвета на директорите

Акционер	31.12.2010 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Димчо Колев Нешев	25 000	25 000	25 000	50%
Станислав Димитров Иванов	25 000	25 000	25 000	50%

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване.

Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет.

Некоригиращи събития – са събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.

Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:

-естеството на събитието;

-оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет**Баланс*****А. Записан, но невнесен капитал***

Капиталът на дружеството е внесен в пълен размер.

Б. Нетекущи дълготрайни активи***І. Нематериални активи***

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

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

II. Дълготрайни материални активи

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

1. Дружеството не притежава дълготрайните материални активи с ограничения върху правото на собственост.
2. Дружеството не притежава временно извадени от употреба дълготрайни материални активи.
3. Дружеството не поело ангажименти за придобиване на дълготрайните материални активи;
4. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи - по групи активи.

Групи активи	Отчетна стойност	Надрупана амортизация
Други	38	38
Общо :	38	38

5. Стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост.

Насти дълготрайни активи - дружеството е наемател

Групи активи	Справедлива стойност	Наемни вноски
Сгради		5
Транспортни средства		3
Общо :	-	8

6. Дружеството не притежава активи, които са преоценени и имат преоценъчен резерв.
7. Дружеството не е отдало активи на оперативен лизинг.
8. Дружеството не е придобило активи по финансов лизинг.

III. Отсрочени данъци

Временна разлика	31.12.2009		Движение на отсрочените данъци 2010				31.12.2010	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Компенсируми отпуски	93	9	11	1	93	9	11	1
Доходи на МФЛ	8	1	2		8	1	2	-
Общо активи:	101	10	13	1	101	10	13	1
Пасиви по отсрочени данъци								
Общо пасиви:	-	-	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци (нето)	101	10	13	1	101	10	13	1

В. Текущи (краткотрайни) активи**I. Материални запаси**

Към 31 декември 2010 г. дружеството няма налични материални запаси и не е предоставяло такива като залог за обезпечение.

II. Вземания

Вид	31.12.2010 г.			31.12.2009 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Вземания от клиенти по продажби в /нето/	74	74	-	119	119	-
Вземания бруто	74	74	-	119	119	-
Други вземания	21	21	-	-	-	-
Вземания по предоставени търговски заеми от несвързани лица	21	21	-	-	-	-
Данъци за възстановяване	38	38	-	15	15	-
Корпоративен данък	6	6	-	-	-	-
Данък върху добавената стойност	32	32	-	15	15	-
Общо	133	133	-	134	134	-

III. Парични средства

Вид	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Парични средства в брой в т.ч.	151	59
В лева	132	59
Във валута	19	-
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	104	174
В лева	2	17
Във валута	102	157
Общо	255	233

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на отчета е:

Вид валута	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Щатски долар	1,472760	1,364090
Британска лира	2,273690	2,163530

Г. Разходи за бъдещи периоди

Вид	Салдо 31.12.2009 г.	Признати разходи 2010 г.	възникнали 2010 г.	Салдо 31.12.2010 г.	До 1 година	Над 1 година
Застраховки	-	2	5	3	-	3
Абонаменти	1	-	1	2	-	2
Други	2	2	1	1	-	1
Общо	3	4	7	6	-	6

А. Собствен капитал**I. Записан капитал**

Акционер	31.12.2010 г.				31.12.2009 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Димчо Колев Нешев	25 000	25 000	25 000	50%				
Станислав Димитров Иванов	25 000	25 000	25 000	50%				
Генко Ангелов Карабаджаков					35 000	35 000	35 000	70%
Димитър Иванов Димитров					15 000	15 000	15 000	30%
Общо:	50 000	50 000	50 000	100%	50 000	50 000	50 000	100%

II. Резерви

	Резерв от последващи оценки на активи	Законови резерви	Резерви, свързани с изкупени собствени акции	Резерв, съгласен учредителен акт	Други резерви	Общо резерви
Резерви към 31.12.2009 г.						-
Преизчислени резерви към 31.12.2009 г.	-	-	-	-	-	-
Увеличения от:	-	12	-	-	-	12
Разпределение на печалба		12				12
Резерви към 31.12.2010 г.	-	12	-	-	-	12

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

Финансов резултат	Стойност
Неразпределена печалба към 31.12.2009 г.	142
Преизчислена печалба към 31.12.2009 г.	142
Печалба към 31.12.2010 г.	142
Увеличения от:	193
Печалба за годината 2010 г.	193
Отписан преоценъчен резерв	
Намаляния от:	(142)
Разпределение на печалба и в резерви	(142)
Финансов резултат към 31.12.2009 г.	142
Финансов резултат към 31.12.2010 г.	193

Б Провизии и сходни задължения

Дружеството няма начислени провизии.

В. Задължения

Вид	31.12.2010 г.			31.12.2009 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към доставчици	125	125	-	41	41	-
Други задължения	35	35	-	176	176	-
Задължения към персонала	22	22	-	132	132	-
Задължения към осигурителни предприятия	6	6	-	24	24	-
Данъчни задължения	7	7	-	20	20	-
Общо	160	160	-	217	217	-

Задължения свързани с персонала

Вид	31.12.2010 г.			31.12.2009 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към персонала	22	22	-	132	132	-
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	10	10	-	79	79	-
Задължения към осигурителни предприятия	6	6	-	24	24	-
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	2	2	-	14	14	-
Общо	28	28	-	156	156	-

Данъчни задължения

Вид	31.12.2010 г.			31.12.2009 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Данък върху печалбата			-	10	10	-
Данък върху добавената стойност			-	4	4	-
Данък върху доходите на физическите лица	7	7	-	6	6	-
Общо	7	7	-	20	20	-

Дружеството няма задължения, изискуеми след 5 години.

Отчет за приходи и разходи**А. Разходи**

1. Разходи за суровини и материали и външни услуги

Вид разход за суровини и материали	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Резервни части	1	
Ел. енергия	7	6
Офис материали и консумативи	20	3
Общо:	28	9
В това число неплатени :	1	1

Вид разход за външни услуги	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Нает ДМА	80	87
Реклама		10
Съобщителни услуги	94	83
Консултански и други договори	38	
Застраховки	3	
Охрана	3	
Абонаменти	17	44
Други разходи за външни услуги	38	
Общо	273	224
В това число неплатени :	9	38

2. Разходи за персонала

Разходи за:	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	424	795
производствен персонал		
административен персонал	424	795
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	79	45
Разходи за осигуровки на в т.ч.	32	74
производствен персонал		
административен персонал	32	74
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	13	8
в.т.ч разходи свързани с пенсии	19	
Общо	456	869
В това число неплатени :	28	156

Категории персонал	Средно списъчен състав	
	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Средно списъчен брой	21	21
Ръководители	3	4
Аналитични специалисти	7	6
Административен персонал	10	10
Други професии	1	1

3. Амортизации и обезценка

Разходи за амортизации	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Разходи за амортизации на административни	28	30
дълготрайни материални активи	4	2
дълготрайни нематериални активи	24	28
Общо	28	30

4. Други разходи

Вид разход	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Разходи за командировки	9	13
Други разходи	3	15
Общо	12	28

5. Финансови разходи

Вид разход	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
отрицателни разлики от промяна на валутни курсови разходи	34	31
други финансови разходи	4	2
Общо	38	33

6. Разходи за данъци от печалбата и други данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

За изчисляване на размера на отсрочените данъци е приложена ставка 10% поради липса на надеждна информация за предстоящи промени на данъчните ставки за корпоративния данък.

Вид разход	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Разходи за данъци от печалбата	21	13
Текущ данък от печалбата	13	8
Разход/приход от отсрочени данъци	8	5
Общо	21	13

Б. Приходи

1. Нетни приходи от продажби и други приходи

Вид приход	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Продажби на услуги в т.ч.	1 010	1 306
Корабен мениджмънт	488	1 306
Консултантски услуги	509	
Брокерски	9	
Агентийски	4	
Общо	1 010	1 306
В т.ч. (неполучени)неплатени:	67	119

2. Финансови приходи

Вид приход	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Други лихви и финансови приходи в т.ч.	1	1
Лихви по депозити и сметки	1	1
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	38	14
Общо	39	15

Други оповестявания

1. Свързани лица и сделки сас свързани лица

Предприятието оповестява следните свързани лица:

Ключов ръководен персонал на предприятието:

Сава Панайотов Зиколов – изпълнителен директор

Съвет на директорите:

Димчо Колев Нешев – председател

Станислав Иванов Димитров – член на Съвета на директорите

Сава Панайотов Зиколов – член на Съвета на директорите

Акционер	31.12.2010 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Димчо Колев Нешев	25 000	25 000	25 000	50%
Станислав Димитров Иванов	25 000	25 000	25 000	50%

2. Доходи на ключов ръководен персонал

Име, фамилия	Длъжност	Начислени суми за:		
		възнаграждения и осигуровки за периода	компенсируеми отпуски	дългосрочни доходи
Директори	Директори	194		
Общо:		194	-	-

3. Оповестявания съгласно Закона за счетоводството

Услугите, предоставени от одиторите на дружеството са свързани единствено с независимия финансов одит, съгласно подписан договор между страните, като възнаграждението, дължимо за текущия период е в размер на 5 хил. лева (2009 г.: 5 хил. лева).

За данъчни услуги, консултации и други услуги, несвързани с одита дружеството е платило на консултантски фирми 19 хил. лева.

4. Грешки

Във финансовия отчет за 2010 г. не са извършени корекции на грешки.

5. Условни активи и пасиви

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

6. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

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

7. Финансови показатели

№	Показатели	2010 г.	2009 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	21	39	(18)	-46%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	394	370	24	6%
3	Краткосрочни вземания	139	137	2	1%
4	Парични средства	255	233	22	9%
5	Обща сума на активите	415	409	6	1%
6	Собствен капитал	255	192	63	33%
7	Финансов резултат	193	115	78	68%
8	Краткосрочни пасиви	160	217	(57)	-26%
9	Обща сума на пасивите	160	217	(57)	-26%
10	Приходи общо	1 049	1 321	(272)	-21%
11	Приходи от продажби	1 010	1 306	(296)	-23%
12	Разходи общо	835	1 193	(358)	-30%

№	Коефициенти	2010 г.	2009 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0,76	0,60	0,16	26%
2	На активите	0,47	0,28	0,18	65%
3	На пасивите	1,21	0,53	0,68	128%
4	На приходите от продажби	0,19	0,09	0,10	117%
	Ефективност:				
5	На разходите	1,26	1,11	0,15	13%
6	На приходите	0,80	0,90	(0,11)	-12%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	2,43	1,69	0,74	44%
8	Бърза ликвидност	2,43	1,69	0,74	44%
9	Незабавна ликвидност	1,59	1,07	0,52	48%
10	Абсолютна ликвидност	1,59	1,07	0,52	48%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	1,59	0,88	0,71	80%
12	Задлъжняост	0,63	1,13	(0,50)	-44%