СОЛВЕКС МИРА ООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2012 година

Обща информация

Солвекс-Мира ООД (Дружеството) е регистрирано с решение от 20.01.1994 г., парт.14113, том 185, рег I стр.62 от Софийски градски съд, и е вписано в регистъра по фирмено дело № 1017/1994.

Основен предмет на дейност съгласно съдебната регистрация е: Внос, износ, бартер, реекспорти и специфични търговски операции. Представителство, посредничество и агентство на български и чуждестранни юридически и физически лица. Клирингови, компенсационни и лизингови сделки. Транспортна дейност-превоз на пътници и товари. Производство и реализация на селскостопанска продукция. Разкриване е експлоатация на заведения за обществено хранене, ведно с доставки по домовете. Вътрешен и международен туризъм както и всяка друга дейност, незабранени от закона.

Регистриран капитал

Дружеството е с регистриран капитал 5 хил. лева, разпределени на 50 дяла по 100 лева всеки.

През годината, завършваща на 31 декември 2012 не са извършени промени и към 31 декември 2012 г. е както следва:

- Здравко Стайков – 38 дяла;
- Румен Симов – 12 дяла;

Управленска структура

Органи на управление на Дружеството са Общото събрание на съдружниците и управител.
Дружеството се представлява от Здравко Желев Стайков - управител.

Дружеството притежава 67% от акциите на Солвекс-Мира-Фрукт АД гр. Нови пазар.

Отговорност на ръководството

Според българското законодателство ръководството изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който представя състоянието и резултатите на Дружеството към 31 декември.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2012 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащото счетоводно и данъчно законодателство в България и финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

23.02.2013 г.

Управител:
Здравко Стайков

СОЛВЕКС-МИРА ООД
СОФИЯ
SOFIA
SOLVEX-MIRA Ltd.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съставител
Даниела Георгиева

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

за периода, приключващ на 31 декември 2012 г.

	Приложения	2012	2011
		BGN`000	BGN`000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	8		1
Инвестиции в дъщерни дружества	9	91	91
Всичко нетекущи активи		**91**	**92**
Текущи активи			
Търговски вземания	10	2	2
Вземания от дружества в група	17	370	272
Други вземания	11	5	5
Парични средства и еквиваленти	12	2	1
Всичко текущи активи		**379**	**280**
ОБЩО АКТИВИ		**470**	**372**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Записан капитал	13	5	5
Печалба/(загуба) от минали години		5	51
Текуща печалба/(загуба)		(41)	(46)
Всичко собствен капитал		**(31)**	**10**
Текущи пасиви			
Задължения по заеми	14	499	359
Други задължения	15	2	3
Всичко текущи пасиви		**501**	**362**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**470**	**372**

Приложенията на страници от 7 до 22 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет е одобрен от ръководството и е подписан от негово име на 23.02.2013 г.

Съставител:
Даниела Георгиева

Управител:
Здравко Стайков

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СОЛВЕКС-МИРА ООД СОФИЯ SOFIA SOLVEX-MIRA Ltd.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за периода, приключващ на 31 декември 2012 г.

	Приложения	2012	2011
		BGN'000	BGN'000
Приходи		-	-
Разходи			
Външни услуги	7	(6)	(6)
Разходи за персонала	8	(34)	(39)
Други разходи		(1)	(1)
Общо разходи		**(41)**	**(46)**
Печалба/(загуба) преди данъци		**(41)**	**(46)**
Разход за данък върху печалбата		-	-
Нетна печалба/(загуба) за годината		**(41)**	**(46)**

Приложенията на страници от 7 до 22 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет е одобрен от ръководството и е подписан от негово име на 23.02.2013 г.

Съставител:
Даниела Георгиева

Управител:
Здравко Стайков

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за периода, приключващ на 31 декември 2012 г.

	Основен капитал BGN`000	Печалба минали години BGN`000	Текуща печалба/ (загуба) BGN`000	Собствен капитал BGN`000
Салдо към 01 януари 2011	**5**	**122**	**(71)**	**56**
Прехвърляне към неразпределени печалби		(71)	71	
Финансов резултат за текущия период			(46)	**(46)**
Салдо на 31 декември 2011 година	**5**	**51**	**(46)**	**10**
Промени в собствения капитал за 2012 година				
Прехвърляне към неразпределени печалби		(46)	46	
Финансов резултат за текущия период			(41)	**(41)**
Салдо на 31 декември 2012 година	**5**	**5**	**(41)**	**(31)**

Приложенията на страници от 7 до 22 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет е одобрен от ръководството и е подписан от негово име на 23.02.2013 г.

Съставител:
Даниела Георгиева

Управител:
Здравко Стайков

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за периода, приключващ на 31 декември 2012 г.

	Приложения	2012	2011
		BGN'000	BGN'000
Паричен поток от оперативна дейност			
Плащания към доставчици и други кредитори		(7)	(8)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения		(34)	(39)
Нетен паричен поток от основна дейност		**(41)**	**(47)**
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		**-**	**-**
Паричен поток от финансова дейност			
Постъпления от заеми		200	450
Плащания по заеми		(158)	(404)
Нетен паричен поток от финансова дейност		**42**	**46**
Изменение на паричните средства и еквиваленти		**1**	**(1)**
Парични средства и еквиваленти на 01 януари		**1**	**2**
Парични средства и еквиваленти на 31 декември	12	**2**	**1**

Приложенията на страници от 7 до 22 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет е одобрен от ръководството и е подписан от негово име на 23.02.2013 г.

Съставител:
Даниела Георгиева

Управител:
Здравко Стайков

СОЛВЕКС-МИРА ООД СОФИЯ SOFIA SOLVEX-MIRA LTD.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Статут и предмет на дейност

СОЛВЕКС МИРА ООД (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 1017/1994 г. в съответствие с Търговския закон на Република България.

Предметът на дейност на Дружеството основно е търговско представителство и посредничество при реализация на продукцията на дъщерното дружество.

2. База за изготвяне

2.1. Изразяване за съответствие

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети България.

Законът за счетоводството дава възможност на дружествата, които в зависимост от числеността на персонала, нетните приходи и балансовата стойност на активите, се определят като малки и средни предприятия, да изберат база за изготвяне на финансовите си отчети. Дружеството е избрало за база и е изготвило настоящия финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през всички периоди, представени в този финансов отчет.

2.2. База за измерване

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.3. Функционална валута и валута на представяне

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - български лев. При условията на валутен борд българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

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

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

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СОЛВЕКС-МИРА ООД СОФИЯ SOFIA SOLVEX-MIRA Ltd.

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

Очакванията и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Повторното преразглеждане на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние на сегашния и на бъдещите периоди.

3. Значими счетоводни политики

3.1. Операции с чуждестранна валута

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

Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута по заключителния курс в деня на изготвяне на отчета. Непаричните позиции, които се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутния курс към датата на сделката, а за тези, които се отчитат по справедлива стойност се използва валутния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

Печалба или загуба от курсови разлики, произтичащи от уреждането на парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като текущ финансов приход или разход за периода, в който са възникнали.

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

3.2. Финансови инструменти

Непроизводни финансови инструменти

Непроизводните финансови инструменти включват инвестиции в капитал и дългови ценни книжа, търговски и други вземания, пари и парични еквиваленти, заеми и кредити и търговски и други задължения.

Непроизводните финансови инструменти се признават първоначално по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение плюс разходите по извършване на сделката (хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на лицата, пряко ангажирани със сделката, както и данъци, такси, разрешения и други). След първоначално признаване непроизводните финансови инструменти се оценяват както е описано по-долу.

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане. Банковите овърдрафти, които са платими при поискване и формират неразделна част от управлението на паричните наличности на Дружеството, се включват като компонент на пари и парични еквиваленти за целите на изготвянето на отчета за паричния поток.

Търговски и други вземания
Търговските и други вземания се представят по амортизирана цена на придобиване, намалена със сумите, за които се очаква да не бъдат изплатени обратно. Последните се представят като загуби от обезценка на базата на изчислените възстановими стойности на търговските вземания.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СОЛВЕКС-МИРА ООД СОФИЯ SOFIA SOLVEX-MIRA Ltd.

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

Лихвени заеми и кредити
Лихвените заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. При последваща оценка след първоначално признаване, такива заеми се отчитат по амортизирана стойност като всяка разлика между първоначалната стойност и стойност на падежа се отчита в Отчета за приходите и разходите за периода на заема на база на ефективния лихвен процент.

Търговски и други задължения
Търговските и други задължения се отчитат по тяхната амортизирана стойност.

Производни (деривативни) финансови инструменти

През 2012 г. и 2011 г. Дружеството не е използвало деривативни финансови инструменти за хеджирне на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива или парични потоци.

3.3. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Признаване и оценка

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.
Цената на придобиване включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с придобиването на актива: Цената на придобиване на активи по стопански начин включва разходите за материали и труд, всички други разходи по въвеждането на съответния актив в планираната употреба, както и разходите за извеждането му от експлоатация и възстановяване на терена. Закупен софтуер, без който е невъзможно функционирането на закупено оборудване, се капитализира като част от това оборудване. Разходи по заеми свързани с придобиването или изграждането на квалифициращи се активи, се признават в печалби и загуби при възникването им. Активи, придобити в резултат на безвъзмездна сделка, се оценяват по справедлива стойност. Първоначалната оценка на активите, получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон е тази, приета от съда плюс всички преки разходи.

Когато в имотите, машините, съоръженията и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост.

Последващи разходи

Възникнали последващи разходи, за да се подмени част от актив от имотите, машините, съоръженията и оборудването, се капитализират в съответния актив само когато е вероятно предприятието да получи в бъдеще икономически ползи, свързани с тази част от актива, и разходите могат да бъдат оценени надеждно. Балансовата стойност на подменената част се отписва. Значими модернизации и подобрения, които удължават живота и срока на годност като увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се капитализират. Поддръжка, ремонти и незначими подобрения се отчитат в отчета за приходи и разходи.
Разходите за консервиране се отчитат като текущи разходи за периода, в който са възникнали.

Печалбите и загубите от изписване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в приходи от дейността.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СОЛВЕКС-МИРА ООД СОФИЯ SOFIA SOLVEX-MIRA Ltd.

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Амортизация на придобити активи при условията на финансов лизинг се начислява за по-късия измежду срока на договора и техния полезен живот, освен в случаите когато е почти сигурно придобиването на собствеността върху тях до края на срока на договора. Земята не се амортизира.

Амортизацията на актива започва, когато той е готов за употреба, т.е.когато е на мястото и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството.
Амортизацията се преустановява на по-ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба или датата, на която активът е отписан.

Очакваните срокове на полезен живот към текущия и предходния период са както следва:

- Компютърна техника 2 години
- Стопански инвентар 6-7 години

Методите на амортизация, полезния живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка дата на изготвяне на финансов отчет.

3.4. Нематериални активи

Нематериалните активи придобити от Дружеството, и имащи ограничен срок на използване, се отчитат по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на нематериални активи в случай, че тяхната цена на придобиване надвишава ниво на същественост.

Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи.
Оценения полезен живот на нематериалните дълготрайни активи е както следва:

- Програмни продукти 2 години

3.5. Наети активи

Лизингови договори, по силата на които на Дружеството се прехвърлят всички значими рискове и изгоди от собствеността, се класифицират като финансов лизинг. При първоначално признаване лизингованите активи се отчитат по по-ниската от справедлива стойност и настояща стойност на минималните лизингови плащания. След първоначално признаване активът се отчита според счетоводната политика, приложима за съответния актив.

Други лизингови договори са договори за оперативен лизинг и лизингованите активи не се признават в баланса на Дружеството.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СОЛВЕКС-МИРА ООД СОФИЯ SOFIA SOLVEX-MIRA Ltd.

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

3.6. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност, като разликата се отчита като текущи разходи за дейността. Доставната стойност е сумата на всички разходи по закупуването, преработката и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им състояние.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди производства, проекти или клиенти. В останалите случаи се прилага средно-претеглена стойност.

3.7. Обезценка

Финансови активи

Балансовата стойност на финансовите активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка.

Един финансов актив се счита за обезценен в случай, че има обективни доказателства за едно или повече събития, имащи негативен ефект върху очакваните бъдещи парични потоци от този актив.

Загуба от обезценка за финансов актив се изчислява като разлика между неговата балансова стойност и очакваната му възстановима стойност. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходите и разходите.

Нефинансови активи

Балансовите стойности на нефинансовите активи на Дружеството, различни от материални запаси и отсрочени данъчни активи, се разглеждат към всяка дата на баланса с цел да се определи дали има признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива.

Възстановимата стойност на актив или на обект генериращ парични потоци е по-високата от нетната продажна цена и неговата стойност в употреба. Нетната продажна цена при пряка сделка е цената, определена в сделката, или при наличие на активен пазар – цената на сделката, сключена през период, най-близък до датата на оценяване, намалена с допълнителните разходи, произтичащи пряко от тази сделка. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се оценяват във валутата, в която ще бъдат получени, дисконтират се до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За актив, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към която той принадлежи. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от преоценка – като текущ приход от дейността – до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СОЛВЕКС-МИРА ООД СОФИЯ SOFIA SOLVEX-MIRA Ltd.

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

3.8. Доходи на персонала

Краткосрочни доходи

Като краткосрочни доходи на персонала се отчитат парични и непарични основни и допълнителни възнаграждения за положен труд, премии и компенсируеми отпуски и законово определените върху тях осигуровки. Тези доходи се признават като текущ разход.

Доходи при напускане

Доходите, изплащани на персонала при прекратяване на трудовото или служебно правоотношение съгласно законодателството, договорно или друго споразумение се отчитат като текущи разходи. Към дата на баланса ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи за всички служители и ги представя като задължение на дисконтирана база. В случаите, когато Дружеството се е ангажирало да осигури доходи при напускане преди нормалната дата на пенсиониране или като резултат от направено предложение за поощряване на доброволното напускане, тези доходи се признават за разход в момента на възникването им.

Доходи след напускане

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

3.9. Провизии

Провизия се начислява в случаите, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат от минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Провизиите се определят чрез дисконтиране на очаквани бъдещи парични потоци на база лихвен процент преди данъци, който отразява текущата пазарна стойност на парите във времето и рисковете, специфични за задължението.

Гаранции

Провизии за гаранции се признават когато свързаните с тях продукти или услуги са продадени. Провизиите се базират на исторически данни за гаранциите и на претегляне на всички възможни случаи с вероятността те да се случат.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, Дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на Дружеството. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера, задължението се оповестява като потенциално задължение.

3.10. Приходи

Приходи се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. В случаите на разсрочено плащане разликата между справедливата стойност и номиналната стойност на плащането се признава за лихвен приход.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СОЛВЕКС-МИРА ООД СОФИЯ SOFIA SOLVEX-MIRA Ltd.

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

Приходи от продажба на стоки

Приходи от продажбата на стоки се признават по справедлива стойност на полученото или очакваното да се получи възнаграждение, намалено с върнатите стоки, отстъпки или рабати. Приход от продажба се признава в отчета за приходите и разходите в момента, когато съществените рискове и собственост се прехвърлят към купувача, получаването на възнаграждението е вероятно, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, няма продължаващо участие в управлението на стоките и сумата на прихода може да се измери надеждно.

Приходи от услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в отчета за приходите и разходите пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса. Степента на завършеност обикновено се определя посредством анализ на извършената работа.

3.11. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства, приходи от дивиденти, печалба от продажба на налични за продажба финансови активи, промени в справедливата стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност, когато промяната се отчита като печалба или загуба, печалба от операции в чуждестранна валута и печалби от хеджингови инструменти, признати като печалби и загуби (в случай, че Дружеството има такива). Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва. Приход от дивиденти се признава на датата, на която е установено правото на Дружеството да получи плащането.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми, разходи в резултат на увеличение на задължението, следствие на приближаване с един период на датата, определена за реализиране на провизии, загуби от операции в чуждестранна валута, промени в справедливата стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност, когато промяната се отчита като печалба или загуба, обезценка на финансови активи и загуби от хеджингови инструменти, които се признават като печалба или загуба (случай, че Дружеството има такива).

3.12. Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходи и разходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсрочените данъци се изчисляват чрез балансовия метод върху временните разлики между сумата на активите и пасивите, използвана за целите на изготвянето на финансовия отчет и сумата използвана за данъчни цели. Сумата на отсрочените данъци се базира на очакването те да се реализират или приспаднат, използвайки приложимите към датата на баланса данъчни ставки. Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

Допълнителният данък, който произтича от разпределянето на дивиденти се отчита в момента, в който възниква задължението за изплащане на съответния дивидент.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СОЛВЕКС-МИРА ООД СОФИЯ SOFIA SOLVEX-MIRA LTD.

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

4. Определяне на справедливите стойности

Някои от счетоводните политики и оповестявания изискват определяне на справедливи стойности за финансови и за нефинансови активи и пасиви. Справедливи стойности са определени за целите на отчитането и оповестяването на базата на посочените методи. Когато е приложимо, в съответните бележки е оповестена допълнителна информация за допусканията, направени при определянето на справедливите стойности на специфичния актив или пасив.

Търговски и други вземания

Справедливите стойности на търговски и други вземания се определя като настоящата стойност на бъдещите парични потоци се дисконтира с пазарната лихва към датата на баланса.

Недеривативни финансови задължения

Справедливите стойности, които се определят за целите на оповестяването, се изчисляват на базата на настоящата стойност на бъдещите парични потоци на главници и лихви, дисконтирани с пазарен лихвен процент към датата на баланса. За финансов лизинг пазарният лихвен процент се определя на базата на договора или други сходни лизингови договори.

5. Финансови рискове

При осъществяване на дейността си Дружеството е изложено на различни финансови рискове: риск на паричните потоци, произтичащ от колебанията в размера на бъдещите парични потоци, свързани с финансов инструмент; кредитен риск, ликвиден и ценови риск.

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Дружествената политика е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството. Управлението на риска се извършва от финансовия отдел на Дружеството, като политиката му е одобрена от Общо събрание на съдружниците и установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху рисковете в съответствие с установените лимити. Тази политика подлежи на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения в срок или в пълен размер. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти.

Вземания от клиенти
Кредитният риск се определя индивидуално за всеки клиент, като зависи от пазарния риск на отрасъла, в който Дружеството оперира.
Кредитната политика на Дружеството предвижда внимателен анализ и обезпечаване кредитоспособността на дъщерното дружество, а всеки нов клиент се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания. Клиенти, които не могат да се вместят в критериите за кредитоспособност могат да извършват покупки срещу заплащане в брой.
Дружеството отчита обезценка, която представлява очакваните загуби по отношение на търговските и други вземания и инвестиции. Значимите експозиции се обезценяват индивидуално, а за групи сходни активи в някои случаи се прилага колективен компонент за загуба, определен на база исторически данни за плащанията по сходни финансови активи.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СОЛВЕКС-МИРА ООД СОФИЯ SOFIA SOLVEX-MIRA Ltd.

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения в пълен размер и в сроковете, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.
Ръководството планира изходящите парични потоци за период от 30 дни, което включва изплащане на разходи, обслужване на текущи и финансови задължения, но изключва изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства които не могат да се предвидят при нормални условия.

Ценови риск

Колебанията в цената, в зависимост от вида на финансовите инструменти могат да доведат до валутен, лихвен или пазарен риск.

Валутен риск
Като цяло, Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като покупките на основните стоки и материали, извършените разходи, както и продажбите са в Български лева.

Лихвен риск
Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като не използва финансови инструменти с плаващ лихвен процент.

Пазарен риск
Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, инвестициите на Дружеството да бъдат засегнати. Дружеството контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта.

6. Разходи за външни услуги

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Телекомуникации, интернет, куриерски	(4)	(4)
Ремонт и поддръжка	(1)	(1)
Банкови такси по преводи	(1)	(1)
	(6)	**(6)**

7. Разходи за персонала

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Разходи за заплати	(29)	(34)
Разходи за пенсионно и социално осигуряване	(4)	(4)
Здравно осигуряване	(1)	(1)
	(34)	**(39)**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СОЛВЕКС-МИРА ООД СОФИЯ SOFIA SOLVEX-MIRA Ltd.

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

8. Дълготрайни материални активи

	Стопански инвентар и други	Общо
	BGN '000	BGN '000
1 януари 2011 г.		
Отчетна стойност	2	2
Натрупана амортизация	(1)	(1)
Балансова стойност	1	1
2011 година		
Балансова стойност в началото на годината	1	1
Новопридобити		
Отписани		
Разход за амортизации		
31 декември 2011 г.	1	1
31 декември 2011 г.		
Отчетна стойност	2	2
Натрупана амортизация	(1)	(1)
Балансова стойност	1	1
2012 година		
Балансова стойност в началото на годината	1	1
Новопридобити		
Отписани	(1)	(1)
Разход за амортизации		
31 декември 2012 г.		
Отчетна стойност	1	1
Натрупана амортизация	(1)	(1)
Балансова стойност		

9. Инвестиции в дъщерни дружества

Дружество	държава	2012 Участие		2011 Участие	
		BGN`000	%	BGN`000	%
Солвекс-Мира-Фрукт АД	България	91	67	91	67

Данни за собствения капитал и финансовия резултат на дъщерното дружество

	2012 BGN`000	2011 BGN`000
Собствен капитал	(633)	(759)
Финансов резултат за годината	96	(230)

СОЛВЕКС-МИРА ООД СОФИЯ SOFIA SOLVEX-MIRA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

10. Търговски вземания

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Вземания от клиенти по продажба на услуги	2	2
	2	**2**

11. Други вземания

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Съдебни и присъдени вземания	5	5
	5	**5**

В полза на Дружеството са присъдени търговски вземания от предходни години, които са представени по дисконтирана стойност и ръководството счита, че ще бъдат събрани през 2013 г.

12. Парични средства и парични еквиваленти

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Парични средства в брой	1	
Парични средства в банкови сметки	1	1
	2	**1**

13. Основен капитал

Собственик	Държава	Участие 2012 BGN	%	Участие 2011 BGN	%
Здравко Стайков	България	3,800	76%	3,800	76%
Румен Симов	България	1,200	24%	1,200	24%
		5,000	**100%**	**5,000**	**100%**

14. Заеми

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Заеми към свързани лица (прил. 22)	499	359
	499	**359**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

15. Други задължения

	2012 BGN`000	2011 BGN`000
Към персонала	1	2
Осигурителни задължения	1	1
Общо	**2**	**3**

16. Управление на финансовия риск

Фактори на финансовите рискове

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. За текущо идентифициране и измерване на тези рискове ръководството на Дружеството е въвело различни контролни механизми, чрез които се определят адекватни цени на стоките и услугите и на привлечения заемен капитал. Тези механизми целят да минимизират потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати на Дружеството чрез адекватна оценка на пазарните обстоятелства.

Валутен риск

31.Декември.12	в USD BGN`000	в EUR BGN`000	в BGN BGN`000	Общо BGN`000
Заеми и вземания			377	377
Парични средства и еквиваленти			2	2
Общо финансови активи			**379**	**379**
Банкови заеми				
Други заеми и задължения			501	501
Общо финансови пасиви			**501**	**501**

31.Декември.11	в USD BGN`000	в EUR BGN`000	в BGN BGN`000	Общо BGN`000
Заеми и вземания			279	279
Парични средства и еквиваленти			1	1
Общо финансови активи			**280**	**280**
Банкови заеми				
Други заеми и задължения			362	362
Общо финансови пасиви			**362**	**362**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СОЛВЕКС-МИРА ООД София SOFIA SOLVEX-MIRA Ltd.

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск от спад в цените на стоките, които предлага, както и от засилената конкуренция на пазара. За минимизиране на ценовия риск ръководството на Дружеството редовно наблюдава пазарните нива и полага усилия за гъвкава маркетингова и ценова политика по отношение на доставките и продажбите.

Лихвен риск

Този риск се отнася до евентуално неблагоприятно влияние на промените на пазарните лихвени проценти върху печалбата и капитализацията на Дружеството. С цел минимизиране на лихвения риск ръководството на Дружеството оптимизира източниците на кредитни ресурси за постигане на относително по-ниска цена на привлечените средства и договаря кредитите с постоянен и променлив компонент на лихвените проценти.

Дружеството няма лихвоносни активи, а финансирането от свързани лица е уговорено без лихва.

Лихвен анализ

31.Декември.12	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
	BGN`000	BGN`000	BGN`000	BGN`000
Заеми и вземания	377			377
Парични средства и еквиваленти	2			2
Общо финансови активи	**379**			**379**
Банкови заеми				
Други заеми и задължения	501			501
Общо финансови пасиви	**501**			**501**

31.Декември.11	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
	BGN`000	BGN`000	BGN`000	BGN`000
Заеми и вземания	279			279
Парични средства и еквиваленти	1			1
Общо финансови активи	**280**			**280**
Банкови заеми				
Други заеми и задължения	362			362
Общо финансови пасиви	**362**			**362**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СОЛВЕКС-МИРА ООД СОФИЯ SOFIA SOLVEX-MIRA Ltd.

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

Кредитен риск

Стойността на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция, намалена с вноските от погасяване на главници, натрупана амортизация на разликите между първоначалния размер и размера на падежа и с всякакво отчисление за обезценка или несъбираемост.

Ликвиден риск

Матуритетният анализ е изготвен на база недисконтирани парични потоци и най-ранната дата, на която вземането/задължението е изискуемо, като сумите включват главници и лихви.

31.Декември.12	до 1 м. BGN`000	1-3 м. BGN`000	3-6 м. BGN`000	6-12 м. BGN`000	1-2 г. BGN`000	2-5 г. BGN`000	Общо BGN`000
Заеми и вземания				7	370		377
Парични средства и еквиваленти		2					2
Общо финансови активи		**2**		**7**	**370**		**379**
Банкови заеми							
Други заеми и задължения		2			499		501
Общо финансови пасиви		**2**			**499**		**501**

31.Декември.11	до 1 м. BGN`000	1-3 м. BGN`000	3-6 м. BGN`000	6-12 м. BGN`000	1-2 г. BGN`000	2-5 г. BGN`000	Общо BGN`000
Заеми и вземания				7	272		279
Парични средства и еквиваленти		1					1
Общо финансови активи		**1**		**7**	**272**		**280**
Банкови заеми							
Други заеми и задължения		3			359		362
Общо финансови пасиви		**3**			**359**		**362**

Справедливи стойности

Представените във финансовия отчет оценки на финансовите активи и пасиви са определени въз основа на възможно най-надеждните, адекватни и достоверни в условията на световната финансово-икономическа криза преценки на ръководството.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СОЛВЕКС-МИРА ООД СОФИЯ SOFIA SOLVEX-MIRA Ltd.

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

17. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет акционерите, служители на ръководни постове, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица.

Свързани дружества, с които са осъществявани сделки	**Вид свързаност**
Солвекс-Мира-Фрукт АД	Дъщерно дружество
Солвекс ООД	Дружество-майка до 2009 г.
Туристическа агенция Солвекс ЕООД	100% собственост на Солвекс ООД
Здравко Стайков	Управител на дружество от Група Солвекс Мира

Сделки със свързани лица

Ръководството декларира, че за търговските сделки между свързаните лица са приложени условия, които не се отличават от тези, при несвързани лица.

Предоставени/(възстановени) заеми	**2012 BGN`000**	**2011 BGN`000**
Дружества в група		
Солвекс-Мира-Фрукт АД	370	272
	370	**272**

Получени/(възстановени) заеми	**2012 BGN`000**	**2011 BGN`000**
Собственици и свързани с тях лица		
Здравко Стайков - съдружник	**495**	355
Румен Симов - съдружник	**4**	4
	499	**359**

Получените и предоставени кредити са безлихвени и необезпечени, като за целите на корпоративното подоходно облагане е приложен пазарен лихвен процент.

Възнаграждения и други краткосрочни доходи на ключовия управленски персонал	**2012 BGN`000**	**2011 BGN`000**
Румен Симов	24	24
Здравко Стайков		6
	24	**30**

СОЛВЕКС-МИРА ООД СОФИЯ SOFIA SOLVEX-MIRA Ltd.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

Разчети със свързани лица

Вземания	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Дружества в група		
Солвекс-Мира-Фрукт АД	370	272
	370	**272**

Задължения	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Собственици и свързани с тях лица		
Здравко Стайков - заем	495	355
Румен Симов	4	4
	499	**359**

18. Действащо предприятие

При изготвяне на настоящия финансов отчет е спазено основното предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

През последните години Дружеството не реализира приходи, а през 2012 г. отчита отрицателни нетни активи. Ръководството е изготвило подробен анализ на финансови, оперативни и други фактори, влияещи върху способността му да продължи да функционира като действащо предприятие в обозримо бъдеще. Преценката покрива период от дванадесет месеца след датата, към която е съставен настоящият финансов отчет и е базирана на плановете на ръководството за бъдещото развитие.

Бъдещото развитие на Дружеството зависи от плановете на ръководството за продължаване на дейността по търговското представителство на дъщерното дружество и възстановяване на производството му в обемите от преди финансово-икономическата криза. Дружеството полага усилия за възстановяване на пазари и допълнително съкращаване на разходи, производството на дъщерното дружество през 2013 г. се очаква да продължи да нараства, поради което ръководството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база принципа на действащо предприятие.

19. Събития след балансовата дата

Не са настъпили коригиращи събития между датата, към която е съставен настоящия финансов отчет и датата на неговото одобряване за публикуване.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СОЛВЕКС-МИРА ООД СОФИЯ SOFIA SOLVEX-MIRA Ltd.