Годишен доклад за дейността
на ВАРАНТ АД
за 2011 г.

със седалище гр. София, ж.к. Изток, ул. Димитър Гинев , бл.43 А вх. В,ет.1, ап.2, ЕИК: 121502270

1. Препед
   1.1. Основни данни
      1.1.1. Регистрираният капитал на дружеството е 50.000 /петдесет хиляди/ лева, разпределен в 50 000 /петдесет хиляди/ акции с номинална стойност 1 /един/ лев, притежавани от:

- МАРИЯ РУСЕВА ТРЕНЧЕВА, с ЕГН 7307096939, собственик на 35 000 /тридесет и пет хиляди / акции, всяка една с номинална стойност 1 /един/ лев.

- ТРИБО ЕООД, с ЕИК: 831007303, представлявано от Бойко Иванов Бонев, с ЕГН 5807111405, собственик на 15 000 /петнадесет хиляди/ , всяка една с номинална стойност 1 /един/ лев.

      1.1.2. Към края на отчетния период основният капитал е внесен 100 %.
      1.1.3. Дружеството се управлява от **Мария Русева Тренчева** - Председател на СД и има Съвет на директорите в състав:
      - **Боян Георгиев Шушлин**, ЕГН: 7001316260
      - **Мария Русева Тренчева**, ЕГН: 7307096939
      - **ТРИБО ЕООД**, с ЕИК: 831007303, с управител Бойко Иванов Бонев
      1.1.4. Към 31.12.201/ дружеството има персонал от 2-ма души, които са по трудови договори.
2. Описание на дейността на предприятието- Счетоводни и финансови консултации
3. Резултати от дейността на предприятието
   3.1.1. ПРИХОДИ
      3.1.1.1. За 2011 г. са отчетени 68 928.39 (шестдесет и осем хиляди деветстотин двадесет и осем лв. 39 ст) лева приходи.
   3.1.2. РАЗХОДИ
      3.1.2.1. За 2011 г. са отчетени разходи на обща стойност 76 140.88 лева (седемдесет и шест хиляди сто и четиридесет лв и 88 ст).
   3.1.3. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ
      3.1.3.1. За 2011 г. предприятието приключва с финансов резултат в размер на 7 212.49 (седем хиляди двеста и дванадесет лв и 49 ст.) лева счетоводна загуба.
4. Развитие на предприятието - Бъдещото развитие и планове на компанията са в рамките на настоящия предмет на дейността на компанията. Усилията на компанията ще бъдат насочени към развитие в сферата на предлаганите услуги. ВАРАНТ АД е изложено на общите рискове, които се отнасят до всички стопански субекти в сектора.
5. Не са настъпили важни събития след датата, към която е съставен годишният финансов отчет.
6. През 2011 г. не са придобивани и прехвърляни собствени акции от капитал на дружеството.
7. Действия в областта на научноизследователска дейност- Дружеството не прилага изследователски открития или други познания към план или дизайн за производството на нови или съществено подобрени материали, устройства, продукти, процеси, системи или услуги преди началото на търговско производство или ползване, нито извършва оригинално и планирано изследване, с цел да се получи ново научно или техническо познание и разбиране.
8. Наличието на клонове на предприятието- Компанията няма клонове.
9. Информация свързана с органите на управление
   9.1. Възнаграждения, общо през годината от членовете на съветите- на Мария Тренчева е начислено за 2011г. възнаграждение по трудов договор в размер на 4 395 лева. На Боян Шушлин е начислено възнаграждение за 2011 г. по трудов договор в размер на 2 759 лв. Останалите членове на съветите не са получавали възнаграждения.
   9.2. Членовете на съвета на директорите на ВАРАНТ АД участват като съдружници, акционери и в управлението на други дружества, както следва:

- **Мария Русева Тренчева, ЕГН: 7307096939**

Едноличен собственик и Управител – ЕТ Мария Русева-М, Нетал ЕООД и Феропром ЕООД

Акционер и Председател на СД - Терра Агро АД и Сребрен Продукт АД

Съдружник и управител - Терра Виталис ООД

- **Боян Георгиев Шушлин, ЕГН: 7001316260**

Ограничено отговорен съдружник (50 %) и Управител- Авадизайн ООД

- **ТРИБО ЕООД, ЕИК 831007303**

Ограничено отговорен съдружник (60 %) - Димастрой ООД

   9.3. Компанията няма сключени договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

дата: 15.03.2011 г.

Председател на СД

/Мария Тренчева/

Счетоводна политика на ВАРАНТ АД за 2011 г.

Общи данни за финансовия отчет

Годишният финансов отчет се отнася за отделно предприятие (индивидуален финансов отчет) и е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с постановление №46 на Министерския съвет от 21.03.2005 г. в сила от 01.01.2005 г. и изменени с постановление №251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г. и обхваща периода 01.01.201- 31.12. 201 г.. Използваната база е историческа цена, освен в случаите, в които счетоводен стчетоводен стандарт изисква прилагането на справедлива стойност. С изключение на Отчета за паричния поток, компанията изготвя годишен финансов отчет на база на принципа на начисляването. Отчетната валута е български лев, а степента на точност на числата във финансовия отчет е до най-близкото цяло число в хиляди лева, освен ако е упоменато друго. Годишният финансови отчет е одобрен за издаване от управителя на 17.05.2012 г..

Оповестяване на счетоводната политика

Счетоводната политика на компанията се изготвя на база на Закон за счетоводството в сила от 1 Януари 2002 г. и НСФОМСП в сила от 01.01.2005 г. и променени в сила от 01.01.2008 г. В тази счетоводна политика са посочени основните правила, бази, методи и процедури, избрани за отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите на компанията по реда на НСФОМСП. В тази счетоводна политика се оповестяват счетоводни обстоятелства, които са известни на компанията към момента на съставянето на годишния финансов отчет. Всички обстоятелства, които ще възникнат в бъдеще и ще провокират необходимостта от приемането на допълнителни правила, ще се отнасят и приемат с нов актуален текст на счетоводна политика. Настоящата счетоводна политика не може да бъде променяна (освен допълвана) до края на отчетния период, освен в случаите на промяна пред годината на законодателството, националните счетоводни стандарти, ако промяната ще доведе до по-точно представяне на имущественото и финансово състояние на компанията или това се изисква от счетоводен стандарт.

Обща част

Компанията се ръководи от следните счетоводни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Счетоводните документи се подреждат в класьори със следните примерни папки -Доставчици, Клиенти, Каса, Банки, Начисления. Когато е необходимо се създават нови или се допълват, или разделят посочените примерни папки. Най-общо: в папка Доставчици се подреждат входящите фактури, квитанции, в папка Клиенти се подреждат изходящите фактури към клиенти; в папка Каса се подреждат приходните и разходни касови ордери; в папка Банки се подрежда банковата поща (платежни документи, банкови паргони, писма с банковите институции, относно банковата поща и др.); в папка Начисления се подреждат всички останали документи, носещи счетоводна информация.

Счетоводните операции, за които първичният счетоводен документ не се класифицира в счетоводна папка, се отразяват върху бланка на мемориален ордер. Такива са: начисляването на заплати и други възнаграждения, осигуровки, данъци, преоценки, производство и др. Счетоводните документи се подреждат в хронологичен ред в папката, в която са подредени. В края на отчетния период към всяка папка се добавят хронологии на счетоводните операции в папката. Компанията използва вътрешни счетоводни документи. Задължително се съставя в края на финансовата година годишен амортизационен

план, включващ всички амортизируеми активи към края на финансовата година. Технологичните процеси (рецепти) за производство на продукция в производствените компании се утвърждава от ръководството на компанията и служи за официален документ при формиране на себестойност на произведената продукция. Индивидуалният сметкоплан на компанията е базиран на превърчителния сметкоплан.

Финансов отчет

Компанията изготвя годишен и междинни финансови отчети по реда и според условията на НСФОМСП1, НСФОМСП7, НСФОМСП8 и НСФОМСП34. Годишният финансов отчет се изготвят към 31 Декември на съответната година. Финансовият отчет включва: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци, пояснителни приложения. Когато годишният финансов отчет подлежи на независим финансов одит се изготвя годишен доклад за дейността. Отчетът за паричните потоци се изготвя на база на НСФОМСП1 и НСФОМСП7 по прекия метод. Отчетът за приходите и разходите се изготвя на база на НСФОМСП1 и НСФОМСП8 в двустранна форма. За всички коригиращи събития, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване се прилагат правилата на НСФОМСП10.

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват на по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Разходите се делят на преки и непреки разходи. Себестойността на произвежданите продукция и/или услуги се определя по реда на НСФОМСП2

Бази за разпределение на общите разходи:

- Приоритетно като база за разпределение се използва относителния дял на продажната стойност на продукта към общата продажна стойност на продуктите, за които се прави разпределението.
- Ако съществува съмнение в достоверността на първата база или прилагането ѝ е трудно или невъзможно, могат да бъдат прилагани следните алтернативни бази:
    - себестойност на продукцията преди включването на общопроизводствените разходи
    - разходите за работни заплати на производствения персонал
    - броя на заетите лица в съответните производства
    - друга база, която може да се определи като справедлива

Компанията оценява материалните запаси в края на всеки отчетен период по нетната им реализируема стойност по реда на НСФОМСП2. Намалението и увеличението на стойността на материалните запаси се отчита като други текущи разходи и други текущи приходи. Компанията избира метода на среднопретеглената стойност като метод за отписване на материалните запаси при тяхното потребление. Въпреки това, когато е приложимо, компанията може да прилага и метода на конкретна идентификация на себестойността, когато материалните запаси се влагат директно в конкретен проект или договор с клиент.

Дълготрайни материални активи (ДМА)

ДМА се признават, когато отговарят на условията за ДМА според условията на НСФОМСП16 и са със стойност равна или по-голяма на минималния стойностен праг за признаване на активи, като ДМА. Когато ДМА са с първоначална стойност под минималния стойностен праг независимо, че отговарят на критериите за ДМА по останалите показатели, се признават за текущ разход. Определя се минимален стойностен праг за признаване на активи като ДМА от 500 лева. ДМА се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи по реда на НСФОМСП16. Последващите разходи по ДМА са:

- Разходи за ремонт. Този вид разходи възстановяват текущата ефективност на актива. Те не водят до превишаване на ползите от актива над първоначално признатите. Отчитат се като текущи разходи.
- Разходи за подобрение на актива. Тези разходи водят до бъдещи икономически изгоди над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на актива. Тези разходи създават нов ДМА като увеличение на стойността на базисния актив не се прави. Подобрението се амортизира с метода на амортизация, с който се амортизира базисният актив. Срокът на счетоводната амортизация на новия ДМА е равен на броя на месеците, които остават до пълното амортизиране на базисния актив, а ако подобрението води и до значително увеличаване на срока на полезно използване на базисния актив, тогава срокът на счетоводна амортизация е равен на месеците, които остават до пълното амортизиране на базисния актив + допълнителните месеци на увеличението на срока на полезно използване. Не се признава за ДМА подобрение, което е под определения стойностен праг за ДМА.

При последващата оценка на ДМА компанията използва модела на цената на придобиване, според който след първоначалното придобиване ДМА се оценяват по цената на придобив минус натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка. Обезценката на ДМА се осъществява по реда и условията на НСФОМСП36.

Групи ИСМ: Земи, Подобрения върху земите, Сгради и конструкции, Машини и оборудване, Съоръжения, Транспортни средства, Компютърна техника, Обзавеждане и трайни активи, Други ДМА

Амортизационна политика за ДМА

Компанията приема остатъчна стойност от всички ДМА в размер на 0 (нула) лева, т.е. амортизируемата стойност на актива е равна на отчетната стойност на актива, освен в случаите, в които са налице обстоятелства това да не е така. Приема се, че са налице обстоятелства за наличие на остатъчна стойност, когато изчислената остатъчна стойност е над 10% от стойността на придобиване на ДМА. Компанията прилага линеен метод на амортизация за всяка група ДМА Сроковете за амортизиране на ДМА са определени по групи ДМА както следва:

- Подобрения върху земите – 10 години (120 месеца)
- Сгради и конструкции – 25 години (300 месеца)
- Машини и оборудване – 3.33 години (40 месеца)
- Съоръжения - 25 години (300 месеца)
- Транспортни средства, без автомобили – 10 години (120 месеца)
- Транспортни средства, които са автомобили – 4 години (48 месеца)

- Компютърна техника – 2 години (24 месеца)
- Обзавеждане и трайни активи – 6.67 години (80 месеца)
- Други ДМА – 6.67 години (80 месеца)

Компанията начислява амортизация от месеца, следващ месеца на въвеждане в експлоатация на амортизируемия ДМА. Компанията преустановява начисляването на амортизация от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият ДМАе изведен от употреба. Компанията разработва годишен амортизационен план за амортизируемите ДМА. Компанията не променя методите и сроковете на амортизация на заварените ДМА, освен в случаите на качествено подобрение на активите, с което се удължава срока на годност или се увеличава капацитета.

Нематериални активи

Нематериалните активи се признават, когато отговарят на дефиницията и критериите за признаване на нематериални активи според условията на НСФОМСП38 и са със стойност равна или по-голяма на минималния стойностен праг за признаване на актива, като нематериален актив. Определя се минимален стойностен праг за признаване на активи като нематериални от 500 лева. Компанията използва модела на цената на придобиване за последваща оценка на нематериалните активи. Обезценката на нематериалните активи се осъществява по реда и условията на НСФОМСП36. Последващите разходи по нематериален актив са:

- Разходи за поддържане и други текущи разходи. Тези вид разходи възстановяват текущата ефективност на актива, поддържат неговото състояние или права върху него и др.. Те не водят до превишаване на ползите от актива над първоначално признатите. Отчитат се като текущи разходи. Такива разходи са: за поддържане на патенти, фирмени и търговски марки, лицензии, разрешителни и други със срок до един отчетен период; за въвеждане на активи в експлоатация; за повторно започване на преустановена дейност; за обучение; за реклама или промоция; за реорганизация; за преместване на компанията или част от нея; за преустановяване на дейност; за нови лицензи и разрешителни със срок до един отчетен период; за вноски или износни квоти; за учредяване и разширяване на дейността; за поддържане на първоначално установеното стандартна ефективност.
- Разходи за подобрение на актива. Тези разходи водят до бъдещи икономически изгоди над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на актива. Тези разходи създават нов нематериален актив като увеличение на стойността на базисния актив не се прави. Подобрението се амортизира с метода на амортизация, с който се амортизира базисният нематериален актив. Срокът на счетоводната амортизация на новия нематериален актив е равен на броя на месеците, които остават до пълното амортизиране на базисния актив, а ако подобрението води и до значително увеличаване на срока на полезно използване на базисния актив, тогава срокът на счетоводна амортизация е равен на месеците, които остават до пълното амортизиране на базисния актив + допълнителните месеци на увеличението на срока на полезно използване. Не се признава за нематериален актив подобрение, което е под определения стойностен праг за нематериални активи.

Групи нематериални активи. Продукти от развойна дейност, Права върху интелектуална собственост, Програмни продукти, Права върху индустриална собственост (например търговски марки, авторски права, търговски наименования, рубрики и издателски права, лицензи и франчайз, патенти), Други нематериални активи (например концесионни права, технологични права)

Амортизационна политика за нематериални активи

На амортизиране подлежат нематериалните активи с ограничен полезен живот. Компанията приема остатъчна стойност от всички нематериални активи в размер на 0 (нула) лева, т.е. амортизируемата стойност на актива е равна на отчетната стойност на актива, освен в случаите, в които са налице обстоятелства това да не е така. Приема се, че са налице обстоятелства за наличие на остатъчна стойност, когато изчислената остатъчна стойност е над 10% от стойността на придобиване на ДМА. Компанията прилага линеен метод на амортизация за всяка група нематериални активи. Сроковете за амортизиране на Нематериалните активи са определени по групи Нематериални активи както следва:

- Продукти от развойна дейност – 6.67 години (80 месеца)
- Права върху интелектуална собственост – 6.67 години (80 месеца)
- Програмни продукти – 2 години (24 месеца)
- Права върху индустриална собственост (например търговски марки, авторски права, търговски наименования, рубрики и издателски права, лицензи и франчайз, патенти) – 6.67 години (80 месеца)
- Други нематериални активи (например концесионни права, технологични права) – 6.67 години (80 месеца)
- За нематериални активи, при които съществува правно ограничение за срока на ползване – 100/годините на правното ограничение, но не повече от 30%.

Компанията начислява амортизация от месеца, следващ месеца на въвеждане в експлоатация на амортизируемия нематериален актив. Компанията преустановява начисляването на амортизация от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият нематериален актив е изведен от употреба. Компанията разработва годишен амортизационен план за амортизируемите нематериални активи. Компанията не променя методите и сроковете на амортизация на заварените нематериални активи, освен в случаите на качествено подобрение на активите, с което се удължава срока на годност или се увеличава капацитета.

Обезценка на активи

Компанията прилага НСФОМСП36 за обезценка и възстановяване на обезценка на: дълготрайни материални и нематериални активи, финансови активи, включително вземания по търговски сделки, вземания по предоставени заеми, други финансови активи, представляващи инвестиции, които са изключени от обсега на НСФОМСП32 и които са определени в НСФОМСП27, НСФОМСП28, НСФОМСП31. Обезценката на активите се извършва веднъж в края на отчетния период към датата на съставяне на годишния финансов отчет. При положение, че не са налице условия за обезценка на активите, обезценка не се прави. Не са налице условия за загуба от обезценка или възстановяване на загуба от обезценка, когато съотношението модул(балансова стойност – възстановима стойност)/балансова стойност) < 10%

Правителствени дарения

Предприятието прилага приходния подход за отчитане на правителствени дарения според НСФОМСП20. Приходите от правителствени дарения се представят в Отчета за доходите като приходи от финансирания

Провизии, условни пасиви и условни активи

Отчитането на провизиите, условните пасиви и условните активи се осъществява по реда и условията на НСФОМСПЗ7.

Инвестиционни имоти

При отчитане на инвестиционните имоти се прилагат изискванията на НСФОМСПЗ0. Компанията признава инвестиционен имот, когато:

- Имотът е сграда, при която повече от 50% от разгънатата й застроена площ се отдава на оперативен лизинг и е със стойност равна или по-голяма на минималния стойностен праг за признаване на активи като ДМА.
- Имотът е сграда, която не се ползва, но се притежава, за да бъде отдадена по един или повече оперативни лизинга и е със стойност равна или по-голяма на минималния стойностен праг за признаване на активи като ДМА.
- Имотът е земя, притежавана с цел увеличаване стойността на капитала и е със стойност равна или по-голяма на минималния стойностен праг за признаване на активи като ДМА.
- Имотът е земя, притежавана за неопределено понастоящем бъдещо използване и е със стойност равна или по-голяма на минималния стойностен праг за признаване на активи като ДМА.

Компанията избира модела на справедлива стойност за последваща оценка на инвестиционните имоти. Обикновено справедливата стойност на инвестиционният имот се определя от сертифициран оценител. Последващите разходи по инвестиционен имот са:

- Разходи за ремонт. Този вид разходи възстановяват текущата ефективност на имота. Те не водят до превишаване на ползите от имота над първоначално признатите. Отчитат се като текущи разходи.
- Разходи за подобрение на имота. Тези разходи водят до бъдещи икономически изгоди над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на имота. Тези разходи създават нов инвестиционен имот като увеличение на стойността на базисния имот не се прави. Начинът за последващата оценка на подобрението съответства на инвестиционния имот. Не се признава за инвестиционен имот подобрение, което е под определения стойностен праг за ДМА.

Селско стопанство

Компанията прилага НСФОМСПЗ1 за отчитане на биологичните активи и селскостопанската продукция. Компанията определя оценяването на биологичните активи да става по справедлива стойност, намалена с предварително начислените разходи при продажба, като амортизация не се начислява. Въпреки това, ако не може достоверно периодично да се определя справедлива стойност, компанията оценява биологичните активи по себестойност, намалена с разходите за амортизация. Когато има обстоятелства за начисляване на амортизация, компанията прилага линеен метод и срок от 6.67 години (80 месеца). Ако в бъдеще справедливите оценки станат достоверни, компанията спира да начислява амортизация и оценява биологичните активи по справедлива стойност. Неплодоотдаващите трайни насаждения, за които в бъдеще се очаква да плодоотдават се отчитат като разходи за придобиване на дълготрайни материални активи до момента, в който започнат да плодоотдават. От стойността на неплодоотдаващите трайни насаждения се изважда стойността на придобитата през периода на отчитане селскостопанска продукция. Неплодоотдаващите трайни насаждения, за които в бъдеще не се очаква да плодоотдават се

отчитат като дълготрайни активи в процес на създаване до момента на въвеждането им в експлоатация. Компанията отчита биологичните активи в следните групи: За растениевъдство – горя, трайни плодоотдаващи насаждения, трайни неплодоотдаващи насаждения, в процес на отглеждане, а За животновъдство - Като нетекущи активи: продуктивни животни, родителски (репродуктивни) животни, работни животни и Като текущи активи: млади животни, животни за угояване

Инвестиции

Бизнескомбинациите се отчитат по реда на НСФОМСП22. Компанията прилага метода на покупката при отчитане на бизнескомбинации, когато е придобивач.

Положителната репутация се амортизира за период не по-дълък от 5 години като се използва линеен метод. Прилагането на метода на покупката става от датата на придобиване, която е датата, на който придобиващият ефективно получава контрол над придобивания. При поетапно придобиване тази дата обикновено е след датите на поетапната размяна. Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия. Консолидирането на финансовите отчети се осъществява по реда и условията на НСФОМСП27. Инвестициите в дъщерни предприятие се отчитат по цена на придобиване (себестойност). В индивидуалния си финансов отчет, компанията отчита инвестициите в асоциирани предприятия по цена на придабиване (себестойност). Инвестициите в смесени предприятия, които не са със значително влияние се отчитат като финансов инструмент, а тези със значително влияние се отчитат като инвестиция в асоциирано предприятие.

Финансови инструменти

Компанията прилага реда и условията на НСФОМСП32 за отчитане на финансовите инструменти. Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която е поставена за постигане с портфейла. Компанията класифицира финансовите активи в следните групи:

- Финансови активи, държани за търгуване – това са финансови активи, които са закупени с цел получаване на печалба от краткосрочни колебания в цените
- Финансови активи, държани до настъпване на падеж – това са финансови активи с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, за които компанията има ясното намерение и възможност да държи до настъпване на падеж.
- Кредити и вземания, възникнали първоначално в компанията – в тази група попадат отпуснатите от компанията заеми, вземанията от продажби на стоково-материални запаси, дълготрайни активи и предоставяне на услуги от компанията
- Финансови активи, обявени за продажба – в тази група се класифицират всички останали финансови активи, некласифицирани другаде

Финансовите пасиви се класифицират в зависимост от целта при поемането им, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която компанията си е поставило за постигане с портфейла. Компанията класифицира финансовите пасиви в следните групи:

- Финансови пасиви, държани за търгуване – това са финансови пасиви, които са поети с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените.

- Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж - това са финансови пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, за които компанията има всичото намерение и възможност да държи до настъпване на падеж.
- Финансови пасиви, възникнали първоначално в компанията като получени заеми или задължения по закупени стоково-материални запаси, дълготрайни активи или получени услуги.

Признаване, първоначална и последваща оценка на финансовите инструменти

група	вид	признаване	метод за признаване	първона-чална оценка	последваща оценка
Финансови активи, държани за търгуване	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по цена на придобиване	по справедлива стойност, като се прави проверка за обезценка и при наличие на условия се прави обезценка
Финансови активи, държани до настъпване на падеж	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по цена на придобиване	по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва, като се прави проверка за обезценка и при наличие на условия се прави обезценка
Финансови активи, обявени за продажба	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по цена на придобиване	по справедлива стойност, като се прави проверка за обезценка и при наличие на условия се прави обезценка
Кредити и вземания, възникнали първоначално в компанията	предоставени заеми или допълнителни финансирания	при плащане на сумата към кредитополучатели или към трета страна	дата на уреждане	по цена на придобиване	при фиксиран падеж: по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва, като се прави проверка за обезценка и при наличие на условия се прави обезценка без фиксиран падеж: по себестойност, като се прави проверка за обезценка и при наличие на условия се прави обезценка
Кредити и вземания, възникнали първоначално в компанията	вземания от продажба на стоково-материални запаси и дълготрайни	при извършване на продажбата	дата на уреждане	по цена на придобиване	при фиксиран падеж: по амортизирана стойност чрез метода на ефективната

	активи				лихва, като се прави проверка за обезценка и при наличие на условия се прави обезценка без фиксиран падеж: по себестойност, като се прави проверка за обезценка и при наличие на условия се прави обезценка
Кредити и вземания, възникнали първоначално в компанията	вземания по предоставени услуги	при извършване на услугата или етап от услугата според договореността	дата на уреждане	по цена на придобиване	при фиксиран падеж: по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва, като се прави проверка за обезценка и при наличие на условия се прави обезценка без фиксиран падеж: по себестойност, като се прави проверка за обезценка и при наличие на условия се прави обезценка
Финансови пасиви, държани за търгуване	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по цена на придобиване	по справедлива стойност
Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж	-	когато компанията стане страна по договора	дата на уреждане	по цена на придобиване	по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва
Финансови пасиви, възникнали първоначално в компанията	задължения по получени заеми или допълнителни финансирания	при получаване на сумата от кредитора или от трета страна	дата на уреждане	по цена на придобиване	по справедлива стойност
Финансови пасиви, възникнали първоначално в компанията	задължения от покупка на стоково-материални запаси и дълготрайни активи	при извършване на покупката	дата на уреждане	по цена на придобиване	по справедлива стойност
Финансови пасиви, възникнали първоначално в компанията	задължения по получени услуги	при получаване на услугата или етап от услугата според договореността	дата на уреждане	по цена на придобиване	по справедлива стойност

Договори за строителство

Компанията прилага НСФОМСП11. Компанията приема като метод за определяне етапа на завършеност методът, при който се прави съотношение на частта от разходите по договора, направени за извършената до момента работа към общо предвидените разходи по договора. Обикновено размерът на общо предвидените разходи по договора се определя от технически специалист. Приходите по договора се признават на база на метод на процента на завършеност.

Лизингови договори

Компанията отчита лизинговите договори по реда на НСФОМСП17.

Данъци за печалбата

Определянето на данъчните задължения на компанията, данъчните временни и постоянни разлики се осъществява по реда и условията на НСФОМСП12.

Фундаментални грешки

Грешките се отчитат по реда на НСФОМСП8. Под фундаментална грешка се разбира грешка, която е със сума по-голяма от 0.8 % от балансовото число за годината на грешката, но не по малка от 500 лева. Проверката за наличие на основание за прилагане на принципите за отчитане на фундаментална грешка се прави за всяка грешка поотделно, като единствено за приходите и разходите, които счетоводен стандарт позволява да се нетират е възможно проверката да се прави за нетираната сума. Всички грешки, които не отговарят на критериите за фундаментална грешка се отчитат чрез текущия отчетен период като текущи приходи и разходи за дейността.

Приходи и разходи за бъдещи периоди

Приходите и разходите за бъдещи периоди се признават за такива, само когато стойността им е над определения стойностен праг за признаване на дълготрайни активи. Ако стойността им е под определения стойностен праг за признаване на дълготрайни активи приходите и разходите за бъдещи периоди се признават за текущи приходи и разходи.

Ефекти от промените в обменните курсове

Функционалната валута е българския лев. Отчетната валута на финансовия отчет е българския лев. Компанията отчита ефекта от промяна на валутните курсове по реда на НСФОМСП21 Компанията оценява паричните позиции на валутните активи и пасиви по централен курс на Българска народна банка към 31 Декември на съответната година.

Инвентаризация

Преди съставянето на годишния финансов отчет компанията извършва инвентаризация на активите и пасивите. Инвентаризацията се осъществява чрез комисия, назначена със заповед на ръководството на компанията и се документира с протокол от инвентаризация.

Доходи на персонала

По реда на НСФОМСП19 компанията признава разходи от неизползвани натрупващи се компенсируеми отпуски към датата на годишния финансов отчет и обратни проявления чрез съответната година. Краткосрочните доходи се признават към края на месеца, за който се отнася извършения от персонала труд.

Приходи

Признаването на приходите от дейността на дружеството се осъществява по реда и условията на: НСФОМСП11 – Договори за строителство, НСФОМСП17 – Лизинг, НСФОМСП18 – Приходи, НСФОМСП20 – Счетоводно отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ.

Приходи от продажба на стоки и продукция: Компанията реализира приходи от продажба на стоки и продукция. Компанията признава приходите от продажба на стоки и продукция, когато са изпълнени условията на т.6.1 от НСФОМСП18.

Приходи от услуги: Компанията реализира приходи от услуги. Признаването на прихода от услуги се извършва на база на етапа на завършеност на сделката и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен, когато са изпълнени всички условия на т.7.2 от НСФОМСП18. Компанията приема метода на проверка на извършената работа, като метод за определяне на етапа на завършеност на сделката по отношение признаване на приход от услуги по реда на НСФОМСП18. Когато резултатът от сделката за извършване на услуги не може надеждно да бъде оценен, но е възможно направените по сделката разходи да се възстановят, приходът се признава в размера на направените разходи, които могат да се възстановят. Когато резултатът от сделката за извършване на услуги не може да бъде надеждно оценен и е вероятно направените разходи да не бъдат възстановени, приход не се признава, а направените разходи се признават за текущи. Когато вече не съществуват неясноти относно резултата от сделката за извършване на услуги, приходът се признава. Текущите и авансовите плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода от извършените услуги.

Приходи от лихви: Приходите от лихви се признават, ако са изпълнени условията на т.8.2 от НСФОМСП18.

Приходи от дивиденти: Приходите от дивиденти се признават, ако са изпълнени условията на т.8.2 от НСФОМСП18.

Когато правителствените дарения (финансирания) са свързани с дълготраен актив, приходът се признава пропорционално на начислените амортизации и кумулативните балансови стойности.

Разходи за заеми

Компанията отчита разходите по заеми като текущ разход за периода, в който са извършени.

Промяна на счетоводната политика (НСФОМСП8)

За периода 01.01. 20[illegible]- 31.12. 20[illegible]г. не е правена промяна на счетоводната политика.

19.02.20[illegible] г. Председател на СД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО:АКЦИОНЕРИТЕ НА
"ВАРАНТ" АД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ВАРАНТ" АД , включващ счетоводен баланс към 31.12.2011 г. и отчет за приходите и разходите, , завършващ на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет
Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното предетавяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора
Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет.Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценки на цялостното представяне на финансовия отчет. Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че по Наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31.12.2011г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие със Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството в Република България, ние се запознахме с годишния доклад за дейността на дружеството, изготвен от неговото ръководство и изложен след Приложението към финансовия отчет. Считаме, че съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

София,

2012г.

Регистриран одитор:

Стоян Стоянов



Счетоводен баланс
на български език
ВАРАНТ АД
ЕИК 121502270

валута стойности в хил. лева

АКТИВ	31.12.2011	31.12.2010	ПАСИВ	31.12.2011	31.12.2010
А. Записан, но невнесен капитал	-	-	**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи активи			**I. Записан капитал**	50	50
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**	-	-
1. Продукти от развойна дейност	-	-	**III. Резерв от последващи оценки**	-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	-	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация	-	-	1. Законови резерви	56	56
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	-	-
Общо за група I	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт	-	-
			4. Други резерви	-	-
II. Дълготрайни материални активи			**Общо за група IV**	56	56
1. Земи и сгради, в т.ч.	-	-	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.**		
Земи	-				
Сгради	-	-	неразпределена печалба	524	525
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-	непокрита загуба	(110)	(91)
3. Съоръжения и други	-	-	**Общо за група V**	414	434
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-	**VI. Текуща печалба (загуба)**	(6)	(19)
Общо за група II	-	-	**Общо за раздел А**	514	521
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от групата	-	-	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от групата	-	-	2. Провизии за данъци, в т.ч.	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-	отсрочени данъци	-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	3. Други провизии и сходни задължения	-	-
5. Дългосрочни инвестиции	-	-	**Общо за раздел Б**	-	-
6. Други заеми	-	-	**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции	-	-	1. Облигационни заеми с отделно включване на конвертируемите, в т.ч.	1 814	1 756

ромнйална стойност	-	-	до 1 година	-	-
Общо за група III	-	-	над 1 година	1 814	1 756
IV. Отсрочени данъци	6	5	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	-	-
Общо за раздел Б	6	5	до 1 година	-	-
В. Текущи активи			над 1 година	-	-
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.	-	-
1. Суровини и материали	-	-	до 1 година	-	-
2. Незавършено производство	-	-	над 1 година	-	-
3. Продукция и стоки, в т.ч.	167	167	4. Задължения към доставчици, в т.ч.	134	134
продукция	-	-	до 1 година	-	4
стоки	167	167	над 1 година	134	130
4. Предоставени аванси	-	-	5. Задължения по облиги, в т.ч.	-	-
Общо за група I	167	167	до 1 година	-	-
II. Вземания			над 1 година	-	-
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	3	4	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.	-	-
над 1 година	-	-	до 1 година	-	-
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.	-	-	над 1 година	-	-
над 1 година	-	-	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-	до 1 година	-	-
над 1 година	-	-	над 1 година	-	-
4. Други вземания, в т.ч.	564	257	8. Други задължения, в т.ч.	-	-
над 1 година	-	-	до 1 година	-	-
Общо за група II	567	261	над 1 година	-	-
III. Инвестиции			- към персонала	7	15
1. Акции и дялове в предприятия от групата	-	-	до 1 година	7	15
2. Изкупени собствени акции	-	-	над 1 година	-	-
номинална стойност	-	-	- осигурителни задължения	16	11
3. Други инвестиции	-	-	до 1 година	16	11
Общо за група III	-	-	над 1 година	-	-
IV. Парични средства, в т.ч.	1 175	1 451	- данъчни задължения	18	17
в брой	1 175	1 450	до 1 година	18	1
в безсрочни сметки (депозити)	-	1	над 1 година	-	16
Общо за група IV	1 175	1 451	**Общо за раздел В, в т.ч.**	1 989	1 933
Общо за раздел В	1 909	1 879	**до 1 година**	41	31
Г. Разходи за бъдещи периоди	588	570	**над 1 година**	1 948	1 902
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	-	-
			финансирания	-	-
			приходи за бъдещи периоди	-	-
Сума на актива	2 503	2 454	**Сума на пасива**	2 503	2 454

дата на съставяне:
19.02.2012

изготвил: .....
Мария Трендафилова

управител: .....
Мария Трендафилова

Отчет за приходите и разходите
на български език
ВАРАНТ АД
ЕИК 121502270

валута стойности в хил.лева

А. Разходи	01.01.2011-31.12.2011	01.01.2010-31.12.2010
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	6	11
а) суровини и материали	-	5
б) външни услуги	6	6
3. Разходи за персонала, в т.ч.	13	13
а) разходи за възнаграждения	10	10
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	3	3
- осигуровки, свързани с пенсии	-	-
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	-	-
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	-	-
- разходи за амортизация	-	-
- разходи от обезценка	-	-
б) разходи от обезценка на текущи активи	-	-
5. Други разходи, в т.ч.	-	-
а) балансова стойност на продадени активи	-	-
б) провизии	-	-
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	19	24
6. Разходи от обезценка на финансови активи, финансовите инвестиции, приходи от текущи активи, в т.ч.	57	127
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	57	127
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	-	-
а) разходи, свързани с предприятия от група	-	-
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-
Общо финансови разходи (6+7)	57	127

Б. Приходи	01.01.2011-31.12.2011	01.01.2010-31.12.2010
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	13	12
а) продукция	-	-
б) стоки	-	-
в) услуги	13	12
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
4. Други приходи, в т.ч.	-	-
- приходи от финансиране	-	-
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	13	12
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- приходи от участия в предприятия от група	-	-
6. Приходи от други инвестиции в ценни, признати като дългосрочни активи в т.ч.:	-	23
- приходи от предприятия от група	-	-
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	56	41
а) приходи от предприятия от група	-	-
б) положителни разлики от операции с финансови активи	-	41
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	19	-
Общо финансови приходи (5+6+7)	56	64

8. Печалба от обичайна дейност	-	-	8. Загуба от обичайна дейност	7	75
9. Извънредни разходи	-	61	9. Извънредни приходи	-	116
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	76	212	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	69	192
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	-	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	7	20
11. Разходи за данъци от печалбата	(1)	(2)			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалби (10-11-12)		-	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от Раздел А)	6	18
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	75	210	**Всичко (Общо приходи+11)**	75	210

дата на съставяне:
19.02.2013

изготвил:
Мария Трейчева

управител:
Мария Трейчева

0043 Стоян Стоянов
Регистриран одитор

Отчетна единица:	БАРАНТ
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
121502270

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2011 ГОДИНА

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	по последната цена през периода	в т.ч. на постъпилите от внос и новопридобито производство	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																	
Продукти от развойна дейност	0110					0			0				0			0	0
в т. ч. придобити на първоначални заложени	0111					0			0				0			0	0
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0120	2				2			2	2			2			2	0
в това число:																	
Програмни продукти, включително разработени по поръчка	0121					0			0				0			0	0
Авторски и други права върху резултатите от литературна и художествена продукция	0122					0			0				0			0	0
Търговска репутация	0130					0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изпълнение	0140					0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	0141					0			0				0			0	0
Общо за група I	**0100**	2	0	0	0	2	0	0	2	2	0	0	2	0	0	2	0
II. Дълготрайни материални активи																	
Земи и сгради	0210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земи	0211					0			0				0			0	0
Сгради жилищни	0212					0			0				0			0	0
Сгради нежилищни	0213					0			0				0			0	0
Сгради със смесено предназначение	0214					0			0				0			0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура, топлинни производствени линии и други	0220					0			0				0			0	0
Съоръжения	0230	73				73			73	73			73			73	0
в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	0231					0			0				0			0	0
Транспортни средства	0240					0			0				0			0	0
Други дълготрайни материални активи	0250					0			0				0			0	0
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изпълнение	0260					0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	0261					0			0				0			0	0
Общо за група II	**0200**	73	0	0	0	73	0	0	73	73	0	0	73	0	0	73	0

Дата: 27/03/2012

Ръководител: Мария Русева Тренчева

Съставил: Мария Русева Тренчева

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Мария Русева Тренчева

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

0240012212

(телефон)

Дълготрайни материални активи

Временни инвестиции от употреба ДМА по групи BG31

хиляди лева

елементи	31.12.2011	31.12.2010
Земи		
Подобрения върху земите		
Сгради и конструкции		
Машини и оборудване		
Съоръжения		
Транспортни средства		
Компютърна техника		
Обзавеждане и трайни активи		
Други НМС		
Общо:	-	-

ДМА по групи, които са напълно амортизирани BG32

хиляди лева

елементи по отчетна стойност	31.12.2011	31.12.2010
Земи		
Подобрения върху земите		
Сгради и конструкции		
Машини и оборудване	35	35
Съоръжения		
Транспортни средства	36	36
Компютърна техника		
Обзавеждане и трайни активи		
Други НМС	2	2
Общо:	73	73

ДМА в процес на създаване BG33

хиляди лева

елементи по отчетна стойност	31.12.2011	31.12.2010
Земи		
Подобрения върху земите		
Сгради и конструкции		
Машини и оборудване		
Съоръжения		
Транспортни средства		
Компютърна техника		
Обзавеждане и трайни активи		
Други НМС		
Общо:	-	-

Биологични активи в процес на създаване BG34

хиляди лева

елементи по отчетна стойност	31.12.2011	31.12.2010
Гори		
Трайни плодоотдаващи насаждения		
Трайни вегетиращи насаждения		
Продуктивни животни		
Разплодни животни		
Работни животни		
Млади животни		
Животни за угояване		
Общо:	-	-

Нематериални активи

Временно изваждани от употреба НА

ПОЗ1
хиляди лева

елементи	31.12.2011	31.12.2010
Продукти от развойна дейност		
Права върху интелектуална собственост		
Програмни продукти		
Права върху индустриална собственост		
Други Нематериални активи		
Нематериални активи в процес на създаване		
Общо:	-	-

НА по групи, които са напълно амортизирани

ПОЗ2
хиляди лева

елементи по отчетна стойност	31.12.2011	31.12.2010
Продукти от развойна дейност		
Права върху интелектуална собственост		
Програмни продукти	2	2
Права върху индустриална собственост		
Други Нематериални активи		
Нематериални активи в процес на създаване		
Общо:	2	2

НА в процес на създаване

ПОЗ3
хиляди лева

елементи по отчетна стойност	31.12.2011	31.12.2010
Продукти от развойна дейност		
Права върху интелектуална собственост		
Програмни продукти		
Права върху индустриална собственост		
Други Нематериални активи		
Нематериални активи в процес на създаване		
Общо:	-	-

Отчетна единица:	ВАЛАНТ
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
121502270

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА И ЗАДЪЛЖЕНИЯТА, РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПО ИНСТИТУЦИОНАЛНИ СЕКТОРИ КЪМ 31.12.2011 ГОДИНА

А. ВЗЕМАНИЯ

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
			до една година	над една година
а	б	1	2	3
I. Вземания				
1. **Вземания от клиенти и доставчици (без финансов лизинг)**	**2000**	3	x	x
Нефинансови предприятия	2001	3	x	x
Търговски банки	2002		x	x
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2003		x	x
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2004		x	x
Застрахователи	2005		x	x
Учреждения, ведомства и предприятия финансирани от държавния бюджет	2006		x	x
Общини и предприятия финансирани от местните бюджети	2007		x	x
Население	2008		x	x
Юридически лица с нестопанска цел	2009		x	x
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2010		x	x
2. Вземания от предоставени търговски заеми	**2020**	564	564	0
Нефинансови предприятия	2021	564	564	
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2022	0		
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2023	0		
Общини и предприятия финансирани от местните бюджети	2024	0		
Юридически лица с нестопанска цел	2025	0		
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2026	0		
2.1. в т. ч. оформени с ценни книжа'	2027	0		
3. Данъци за възстановяване от републиканския бюджет (вкл. акцизи)	**2030**		x	x
4. Данъци за възстановяване от общините	**2040**		x	x
5. Вземания от персонала	**2050**		x	x
6. Вземания от подотчетни лица	**2060**		x	x
7. Вземания по финансов лизинг	**2070**	0	0	0
Нефинансови предприятия	2071	0		
Търговски банки	2072	0		
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2073	0		
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2074	0		
Застрахователи	2075	0		
Учреждения, ведомства и предприятия финансирани от държавния бюджет	2076	0		
Общини и предприятия финансирани от местните бюджети	2077	0		
Население	2078	0		
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2079	0		
8. Други вземания	**2080**	0	x	x
Нефинансови предприятия	2081		x	x
Търговски банки	2082		x	x
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2083		x	x
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2084		x	x
Застрахователи	2085		x	x
Учреждения, ведомства и предприятия финансирани от държавния бюджет	2086		x	x
Общини и предприятия финансирани от местните бюджети	2087		x	x
Население	2088		x	x
Юридически лица с нестопанска цел	2089		x	x
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2090		x	x
Общо вземания	**2100**	567	x	x

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(Хил. лева)

Показатели	Код на реда	Сума на задълже-ията	Степен на изискуемост	
			до една година	над една година
а	б	1	2	3
I. Задължения				
1. Задължения към доставчици и получени аванси (без финансов лизинг)	**2110**	**134**	**x**	**x**
Нефинансови предприятия	2111	134	x	x
Търговски банки	2112		x	x
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2113		x	x
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2114		x	x
Застрахователи	2115		x	x
Учреждения, ведомства и предприятия финансирани от държавния бюджет	2116		x	x
Общини и предприятия финансирани от местните бюджети	2117		x	x
Население	2118		x	x
Юридически лица с нестопанска цел	2119		x	x
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2120		x	x
2. Задължения по облигационни заеми	**2130**	**1 814**		**1 814**
3. Задължения към финансови предприятия	**2140**	**0**	**0**	**0**
Търговски банки	2141	0		
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2142	0		
Застрахователи	2143	0		
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2144	0		
4. Задължения по получени заеми от държавата	**2150**	**0**		
5. Задължения по търговски заеми към:	**2160**	**0**	**0**	**0**
Нефинансови предприятия	2161	0		
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2162	0		
Население	2163	0		
Юридически лица с нестопанска цел	2164	0		
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2165	0		
5.1 в т. ч. оформени с ценни книжа	2166	0		
6. Задължения по финансов лизинг	**2170**	**0**	**0**	**0**
Нефинансови предприятия	2171	0		
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия ангажирани с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на изплащане и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2172	0		
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2173	0		

5. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Сума на задълже-нията	Степен на изискуемост	
			до една година	над една година
а	б	1	2	3
7. Задължения към персонала	2180	7	x	x
8. Задължения към подотчетни лица	2190		x	x
9. Данъчни задължения към държавата (вкл. акцизи)	2200	18	x	x
10. Данъчни задължения към общините	2210		x	x
11. Задължения към социалното и здравно осигуряване	2220	16	x	x
12. Преоформени в държавен дълг кредити	2230		x	x
13. Други задължения	2240	0	x	x
Нефинансови предприятия	2241		x	x
Търговски банки	2242		x	x
Инвестиционни компании и посредници, договорни фондове, предприятия за лизинг с финансов лизинг, корпорации, занимаващи се с продажба/покупка на и ипотечни и предлагащи кредитиране за лични или търговски цели, холдингови компании и други	2243		x	x
Финансови предприятия, ангажирани със спомагателни финансови дейности - финансови къщи, обменни бюра, застрахователни посредници, пенсионни дружества и други	2244		x	x
Застрахователи	2245		x	x
Учреждения, ведомства и предприятия финансирани от държавния бюджет	2246		x	x
Общини и предприятия финансирани от местните бюджети	2247		x	x
Население	2248		x	x
Юридически лица с нестопанска цел	2249		x	x
Нерезидентни единици - чуждестранни физически и юридически лица	2250		x	x
Общо задължения	2260	1 989	x	x

[1] Менителници, запис на заповед и други

Дата: 27/03/2012

Ръководител: Мария Русева Тренчева

Съставител: Мария Русева Тренчева

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Мария Русева Тренчева 024001212

(име,презиме,фамилия) (телефон)

Отчетна единица:	ВАРАНТ
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
121502270

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ОТ ЛИХВИ ЗА 2011 ГОДИНА

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Сума	
		начислени	платени/ получени
а	б	1	2
I. Приходи от лихви			
Лихви по разплащателни и депозитни сметки	5110		
в т.ч. от резидентни търговски банки *	5111		
Лихви по предоставени дългосрочни заеми	5120		
Лихви по предоставени краткосрочни заеми	5130	37	
Лихви по търговски вземания	5140		
Други лихви	5150		
Общо за група I	**5100**	37	0
II. Разходи за лихви			
Лихви по краткосрочни заеми	5210		
в т.ч. към резидентни търговски банки *	5211		
Лихви по дългосрочни заеми	5220		
в т.ч. към резидентни търговски банки *	5221		
Лихви по дългове, свързани с дялово участие	5230		
Лихви по неизплатени заплати в срок	5240		
Лихви по държавни вземания	5250		
Лихви по търговски задължения	5260		
Други лихви	5270		
Общо за група II	5200	0	0

* Резидентна банка е тази, която има център на икономически интереси на територията на страната и е инкорпорирана с икономическа дейност на територията на страната за период от една година или повече.

Дата: 27/03/2012

Ръководител: Мария Русева Тренчева

Съставител: Мария Русева Тренчева

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Мария Русева Тренчева 024001212

(име,презиме,фамилия) (телефон)

Парични средства

хиляди лева

елементи	31.12.2011	31.12.2010
Пари в каса в лева	1 175	1 351
Пари в каси във валута		
Пари в банкови сметки в лева		
Пари в банкови сметки във валута		
Предоставени депозити в лева		
Предоставени депозити във валута		
Чекове		
"спери"		
"спери"		
"спери"		
"спери"		
"спери"		
Общо:	1 175	1 451

Приходи

хиляди лева

елементи	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2010 - 31.12.2010
Приходи от продажби на стоки	-	-
в т.ч. нет доставки		
Приходи от продажби на услуги	11	17
в т.ч. нет доставки		
Приходи от продажби на продукция	-	-
в т.ч. нет доставки		
Приходи от продажби на ДМА		
Приходи от продажби на нематериални активи		
Приходи от продажби на инвестиционни имоти		
Други приходи от продажби		
Приходи от финансиране	-	-
Приходи от лихви от заеми	-	23
Приходи от лихви други		
Приходи от участия	-	-
Приходи от дивидентни облигации		
Приходи от положителни оценки по активи	-	31
Приходи от положителни курсови разлики	19	
Отсрочени приходи		131
"спери"		
Общо:	32	152

Движение на елементите на капитала

хиляди лева

съдружници		01.01.2011	увеличение	намаление		31.12.2011
Мария Русева Трепчева		70.00%			-	70.00%
Трибо ЕООД		30.00%			-	30.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
<empty>		0.00%			-	0.00%
Общо:	-	100.00%	-	-	-	100.00%