

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

Продажби на услуги

Дружеството предоставя собствени недвижими имоти под наем. Тези услуги се извършват при условията на договори за наем. Прихода от услугата наемото даване се начислява и признава на уговорената във всеки конкретен договор дата/падеж за плащане на услугата, която дата/падеж се счита и за завършване на услугата или етап от нея. Приходите от договори с цени определени според изразходеното време и извършените разходи за материали се признава на база процента на завършеност. Приходът обикновено се признава пропорционално на периода, за който е сключен договора и съгласно договорните условия. При възникване на обстоятелства /допълнителен договор или анекс/, които могат да променят първоначалните оценки на приходите, разходите или степента на завършеност, то оценките се преглеждат. Тези прегледи могат да имат ефект в увеличение или намаление на оценените приходи или разходи и се отразяват в приходите за периода, когато тези обстоятелства станат известни на ръководството.

2.15. Лизингови договори

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите остават у лизингодателя, се класифицират като експлоатационен лизинг. Плащанията/постъпленията по експлоатационните лизингови договори се признават като текущ разход/приход в отчета за приходите и разходите през срока на лизинговия договор.

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите, произтичащи от собствеността върху активите, се прехвърлят на лизингополучателя, се класифицират като финансов лизинг. Дълготрайни материални активи, придобити в условията на финансов лизинг, се признават първоначално в баланса на лизингополучателя по по-ниската от стойността на минималните лизингови плащания и справедливата стойност на наетия актив. Отражава се задължение към лизингодателя в размер на общата сума на наемните вноски през срока на лизинга. Лихвите за целия срок на лизинга се признават първоначално в баланса като финансов разход за бъдещи периоди в размер на разликата между първоначалната оценка на лизинговия актив и задължението по лизинга. Придобитите в условията на финансов лизинг активи се амортизират на база полезен срок на използване на съответния актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихва) и полагаща се част от лизинговото задължение (главница). Разходите за лихви, свързани с лизинговия актив, се признават в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, чрез прилагане на метода на ефективният лихвен процент.

2.16. Разпределение на дивиденди

Разпределението на дивиденди на акционерите на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който дивидентите са одобрени от Общото събрание на Дружеството.

2.17. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки - предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите.

Дружеството оповестява размера на неплатените отчетени разходи/приходи ако те са съществени. Съществени за целите на оповестяването са суми надвишаващи 500 лева.

3. ОПОВЕСТЯВАНЕ

3.1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Услуги – наемоотдаване на собствени недвижими имоти	29	27
Общо	29	27

3.2. ЛИЗИНГ

Отчетната стойност на инвестиционния имот – автосервизна работилница предоставен по експлоатационен лизинг за срок до 31.12.2011г е 63 х.лв., а начислената амортизация към 31.12.2011г е 15 х.лв. Отчетения през текущия период приход е 29 х.лв от него 12 х.лв (15 х.лв с ДДС) е вземане.

3.3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Компоненти СОР	3	
Вода		2
Общо	3	2

3.4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Данъци и такси – данък сгради и такса смет	3	3
Одит на финансов отчет	1	1
Текущ ремонт на ДМА	1	
Наем офис		
Общо	5	4

3.5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения на Съвета на директорите и прокуриста	34	21
Общо	34	21

3.6. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	<i>Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане</i>	
	<i>31.12.11 BGN '000</i>	<i>31.12.10 BGN '000</i>
Балансова стойност на 1 януари	5	5
Придобити		
Отписани	3	
<u>Начислени амортизации</u>		
<u>Начислени обезценки</u>		
Балансова стойност на 31 декември	<u>2</u>	<u>5</u>

През отчетния период от платените аванси за доставка на ДМА е признат 3 х.лв текущ разход за материали, защото доставените активи не могат да се класифицират като дълготрайни.

3.7. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	<i>Дългосрочни инвестиции – инвестиционни имоти</i>	
	<i>31.12.11 BGN '000</i>	<i>31.12.10 BGN '000</i>
Балансова стойност на 1 януари	205	208
Придобити		
Отписани		
<u>Начислени амортизации</u>	2	3
<u>Начислени обезценки</u>		
Балансова стойност на 31 декември	<u>203</u>	<u>205</u>

Притежаваните от дружеството инвестиционни имоти са сгради: производствена и автосервизна работилница, придобити чрез апортна вноска при учредяването на дружество. Използват се за получаване на доход от наем. Признатите оперативни разходи свързани с експлоатирането на инвестиционните имоти са амортизация на автосервизна работилница - 2 х.лв., данък сгради и такса смет за 2011г – 1 х.лв., вложени материали и текущ ремонт 3 х.лв.

3.8. ВЗЕМАНИЯ

Вземанията от клиенти и доставчици:

	<i>31.12.2011 BGN '000</i>	<i>31.12.2010 BGN '000</i>
АСПЕКТ ЕООД	2	
“БОНУС - ЛМ” ЕООД	13	5
Общо	<u>15</u>	<u>5</u>

Вземанията от свързани предприятия:

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
“АСАНСЬОРНИ СЕРВИЗИ – СОФИЯ” АД		1
Общо		1

3.9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Парични средства в разплащателни сметки	19	38
Общо	19	38

Наличните към 31 декември 2011г парични средства са по сметка на дружеството в УниКредит Булбанк АД гр.София

Паричните средства са разпределени в лева – 19 х. лв. (31.12.2010 г.: 38 х. лв.).

3.10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Основен акционерен капитал	376	376
Натрупани загуби	-29	-26
Текуща печалба/загуба	-15	-3
Общо	332	347

Основен акционерен капитал

Към 31.12.2011 г. регистрираният акционерен капитал на “ЛИФТ СЕРВИЗ” АД възлиза на 376 х. лв., разпределени в 376000 обикновени поименни акции с номинална стойност 1 лв. за една акция. Внесения от акционерите капитал е 280 х.лв. Невнесения капитал записан от “ХОЛДИНГ “СВЕТА СОФИЯ”” АД е 96 х.лв.

Към 31.12.2011г в книгата на акционерите на “ЛИФТ СЕРВИЗ” АД са вписани ограничения правата на акционера “ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ” АД (временно удостоверение №3/15.01.06г) в следната последователност:

- 1) ДЖИРО ЗА ЗАЛОГ с дата: 30.08.2007г, “ЗА ЗАЛОГ” в полза на “ХОЛДИНГ “СВЕТА СОФИЯ”” АД, ф.д.13442 по описа на СГС от 1996г;
- 2) ДЖИРО ЗА ЗАЛОГ с дата: 09.11.2007г, “ЗА ЗАЛОГ” в полза на “ЛИЗИНГ КОНСУЛТ” АД, ф.д.№14340 по описа на СГС от 1998г;
- 3) ДЖИРО ЗА ЗАЛОГ с дата: 13.02.2008г, “ЗА ЗАЛОГ” в полза на “ИГЛИКА ФЕШЪН” АД, ф.д.№716 по описа на СОС от 2003г;
- 4) ЗАПОРНО СЪОБЩЕНИЕ изх.№04996/15.12.2008г на Орлин Мендов-ЧСИ рег.№846 по изпълнително дело №20078460400166/2007г.

3.11. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни 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-обвързаните парични потоци*. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото изцяло неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и евро.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

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

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти и свързани лица, инвестиции в дъщерни и други предприятия. За ограничаване на риска относно паричните средства политиката на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни, пазарни условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

3.12. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ НА ОДИТОРИТЕ

Съгласно чл. 38/5/ на Закона на счетоводството когато годишният финансов отчет подлежи на независим финансов одит, в приложението се оповестяват начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за: независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита. В приложението на консолидирания финансов отчет се оповестява по аналогичен начин информацията, посочена в изречение първо, по отношение на предприятията, включени в консолидацията. През текущия отчетен период начисленото възнаграждението на одитора за извършен независим финансов одит е 400 лева.

Съставител:

Ръководител:



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "ЛИФТ СЕРВИЗ" АД през 2011 г.

Дружеството извършва дейност наемоотдаване изцяло съответстваща на целите за които е създадено , а именно придобиване и експлоатация на собствени недвижими имоти с цел получаване на доход от наеми акумулиращ печалба.

През 2011г дружеството отчита приходите от наемоотдаване 29 х.лв., разходи за обичайна дейност 44 х.лв. от тях 34 х.лв. за възнаграждения , 2 х.лв. за амортизации , 3 х.лв. за материали и 5 х.лв. за външни услуги.Счетоводния финансов резултат е 15 х.лв. загуба.

Бъдещото развитие на дружеството е в посока релизиране на свободните площи и подобряване качеството на предлаганата услуга наемоотдаване.

Възнаграждения на СД изплатени през отчетния период – 30844.39 лева.

Невнесеният капитал към 31.12.2011г е 96 х.лв

Членовете на СД не притежават акции на дружеството.

През отчетния период не е извършвано разпореждане с акциите на дружеството.

В дружеството не е постъпвала информация по чл.247, ал.2, т.4 от ТЗ .

Изп.директор:



/Борислав Манахилов/