Д О К Л А Д

ЗА УПРАВЛЕНИЕТО

на “ София Моторс” ЕООД
за 2012 година

ОПИСАНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

"София Моторс" ЕООД е учредено с Решение №1 на Софийски Окръжен съд от 22.06.2006г., Ф.Д.№ 669 /2006г.

Основната му дейност е: отдаването под наем на моторни превозни средства, покупко-продажба на моторни превозни средства, транспортна дейност в страната и чужбина.

Капиталът на " София Моторс" ЕООД е 10 000 лв.

Едноличен собственик	**Дялово участие**
Кейбъл Нетуърк АД	100,00%

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

И през 2012 г. основно разходно перо на дружеството е "Разходи за амортизации" Стойността на изхабяването е съобразена с полезния срок на използване на автомобилите.

Значителен е делът на разходите за лихви.Причината е, че "София Моторс" ЕООД придобива автотранспортните средства по договори за финансов лизинг.

Приходът на дружеството се формира от наемните вноски по договорите за оперативен лизинг.

Финансови показатели

1.Коефициент за Ликвидност – те показват възможността на дружеството да погасява своите краткосрочни задължения, когато те станат изискуеми.

- *Коефициент на обща ликвидност* – представя съотношението между краткотрайните активи и краткосрочните задължения. Предприятието има добра платежоспособност, защото коефициентът е по-голям от 1.
- *Коефициент на бърза ликвидност* – представя съотношението между сбора на краткосрочните инвестиции и паричните средства и краткосрочните задължения. За 2012г. е в размер на 3.68., т.е предприятието не изпитва затруднение в погасяването на текущите краткосрочни задължения.

.

2.Финансова автономност и задлъжнялост – отчита възможността на дружеството да изплати всички свои задължения с наличния собствен капитал, а **показателят за задлъжнялост** – степента на използване на привлечени средства

Показатели – *хил.лв.*	2012г.
1.Собствен капитал	111
2.Дългосрочни пасиви	643
3.Краткосрочни пасиви	184
4.Всичко пасиви (2+3)	827

Стойността на коефициента за финансова автономност за 2012 г.е под единица, което означава , че собствените средства на "София Моторс" ЕООД не са достатъчни за покриване на целия привлечен капитал. Това е резултат от нарастването на задълженията, което надхвърля нарастването на собствения капитал на Дружеството .

ВАЖНА ИНФОРМАЦИЯ, НАСТЪПИЛА СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

След годишното счетоводно приключване не са настъпили важни обстоятелства.

ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА "София Моторс" ЕООД

Поставената цел за следващите години е увеличаване обема на дейността чрез намирането на нови клиенти и увеличаване на пазарните позиции.

Отговорности на ръководството

Годишният финансов отчет за 2012г. е изготвен в съответствие с дейсващите МСС и МСФО . Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2012г. са спазени принципа на предпазливостта при оценката на активите и пасивите и принципа на действащото предприятие.

София Моторс ЕООД
• БЪЛГАРИЯ •

Любомил Анастасов .....
Управител
"София Моторс " ЕООД

София, 27.02.2013 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"СОФИЯ МОТОРС" ЕООД е търговско дружество, регистрирано в България и със седалище и адрес на управление: гр. София, бул.Хр.Колумб № 43

Дружеството е регистрирано по ф.д. 669/2006г. на Софийски окръжен съд. Предметът на дейност на дружеството през 2012г. включва : отдаването под наем на моторни превозни средства, покупко-продажба на моторни превозни средства,транспортна дейност в страната и чужбина.Едноличен собственик на капитала е "КЕЙБЪЛ НЕТУЪРК" АД.

2.ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от стандарти и тълкувания, одобрени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и международни счетоводни стандарти и тълкувания на Постоянния комитет за разяснения (ПКР), одобрени от Комитета по международни счетоводни стандарти (КМСС), които остават в сила.

Дружествата водят своите счетоводни регистри в български лева (BGN). Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифицирана за оценката на имотите, машините и оборудването. Последните са представени по преоценена стойност.

Представянето на финансовия отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета, и респ. върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Отчетна валута

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

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалния курс на БНБ на последния работен ден от месеца.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за доходите като финансови приходи и разходи.

2.3. Приходи

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

При продажбите на продукция и стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността преминават в купувача.

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

2.4. Разходи

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

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за доходите, като се посочват нетно. Те включват: курсови разлики от валутни операции, лихви и банкови такси по заеми.

2.5. Имоти, машини и оборудване

Имотите машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното си придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Последващо оценяване

Избраният подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е препоръчителния подход по МСС 16 –цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени компоненти, възлови части и агрегати, или на подобрения и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Методи на амортизация

Използва се линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност по отделни активи е определен , като е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване. Срокът на годност по групи активи е както следва:

- машини и оборудване – 2-3 г.
- компютри – 2-5 г.

- транспортни средства – 4-17 г.
- стопански инвентар – 6-7 г.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на имотите, машините и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за доходите.

2.6. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойността и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да се доведе даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността, както следва:

Стоки – всички доставни разходи, които включват фактурна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на стоките в готов вид за продажба;

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на конкретна стойност.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя се определя на база анализ от специалисти в дружеството, като се използва информация за цени от последни доставки и/или офертни цени на материални запаси от същия вид.

2.7. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това.

2.8. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

• лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност се включват в оперативна дейност;

• **краткосрочно блокираните парични средства са третирани като парични средства и еквиваленти.**

2.9. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.10. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, се оценяват последващо по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за доходите като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.11. Лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира съществената част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се изписва от състава на имотите, машините и оборудването на лизингодателя и се представя в баланса като вземане със стойност, равна на нетната инвестиция от лизинга. Нетната инвестиция от лизинга е брутната инвестиция, намалена с непризнатия финансов приход. Брутната инвестиция е сумата на минималните лизингови плащания по финансовия лизинг и негарантираната остатъчна стойност, принадлежаща на лизингодателя.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихва) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение (вземане). Определените на такава база лихвени разходи (приходи), свързани с наетия (предоставен) под финансов лизинг актив, се представят нетно със задължението (вземането) към лизингодателя (от лизингополучателя) и се включват в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като приходи в отчета за доходите на база линеен метод за периода на лизинга..

2.12. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номинална данъчна ставка за 2012г. е 10%.

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

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

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

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2011 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% .

Приложение № 1
към Отчет за финансовото състояние
Имоти, съоръжения и оборудване:

- Транспортни средства, отдадени по договори за оперативен лизинг

	към 31.12.2012	към 31.12.2011
Отчетна стойност на автомобилите -	702	1962
Натрупана амортизация -	458	1394
Балансова стойност -	244	568

-

в хиляди лева	***Транспортни средства***	***Стопански инвентар***	***Общо***
Отчетна стойност:			
Салдо към 1 Януари 2012	1962	2	1964
Постъпили	131		-
Отписани	(1391)		-
Салдо към 31 Декември 2012	**702**	**2**	**704**
Амортизация:			
Салдо към 1 Януари 2012	1394	1	1395
Начислена	119	1	120
Отписана	(1055)		
Салдо към 31 Декември 2012	**458**	**2**	**460**
Балансова стойност към 1 Януари 2012	**568**		**569**
Балансова стойност към 31 Декември 2012	**244**		**244**

Приложение № 2
към Отчет за финансовото състояние
Актив по отсрочени данъци – Сумата на данъка от печалбата, възстановим в следващите 5 отчетни периоди.
Възникналата данъчна временна разлика е във връзка с разпоредбите на чл. 26 от Закона за корпоративното подоходно облагане. За определянето на отсрочения данък е използвана данъчна ставка 10 %, представляваща корпоративен данък върху печалбата за 2012г.
.

Приложение № 3
към Отчет за финансовото състояние

Вземания и предоставени аванси	към 31.12.2012	към 31.12.2011
Вземания от клиенти	131	202 хил.лв
Данъци за възстановяване	32	0 хил.лв
Вземания от застрахователи	3	20 хил.лв
	166	222 хил.лв

Приложение № 4
към Отчет за финансовото състояние

Парични средства и еквиваленти	към 31.12.2012	към 31.12.2011
Парични средства в брой	506	506 хил.лв
Разплащателни сметки	6	87 хил.лв.

Разплащателните сметки са в: Първа Инвестиционна Банка

Приложение № 5
към Отчет за финансовото състояние
Данъци за възстановяване - представляват платени авансови вноски за корпоративен данък

Приложение № 6
към Отчет за финансовото състояние

	към 31.12.2012	към 31.12.2011
Разходи за бъдещи периоди	2	

Приложение № 7
към Отчет за финансовото състояние
Основен капитал
Съгласно Съдебно решение за регистрация, капиталът на "София Моторс" ЕООД е на стойност 10 000 лв.

Приложение № 8
към Отчет за финансовото състояние
Задължения по финансов лизинг – стойността на минималните лизингови плащания на придобитите автомобили по договори за финансов

лизинг.Нереализираният финансов разход е изчислен на базата на ефективния лихвен процент.

	към 31.12.2012	към 31.12.2011
Брутно задължение по финансов лизинг	237	660 хил.лв
Нереализиран финансов разход		хил.лв
Нетни минимални лизингови плащания	237	660 хил.лв.

Приложение № 9
към Отчет за финансовото състояние
Други нетекущи задължения-

	към 31.12.2012	към 31.12.2011
Получен краткосрочен заем	406	406 хил.лв

Приложение № 10
към *Отчет за финансовото състояние*
Текущи задължения-

	към 31.12.2012	към 31.12.2011
Задължения към доставчици	86	208 хил.лв.

Приложение № 11
Към Отчет за финансовото състояние
Текущи данъчни задължения

	към 31.12.2012	към 31.12.2011
ДДС за внасяне	0	1 хил.лв.
Корпоративен данък	0	19 хил.лв.
Други	96	104 хил.лв

Задължения към персонала	2	1 хил.лв

Приложение № 12
към Отчет за всеобхватния доход

	към 31.12.2012	към 31.12.20101
Наемни вноски по договор за оперативен лизинг	288	1476 хил.лв.
Други приходи (автомобили,застраховки)	374	0 хил.лв
	662	1476 хил лв.

Приложение № 13
към Отчет за всеобхватния доход
Разходи за лихви – *Размерът на реализирания финансов разход по договори за финансов лизинг.*

Приложение № 14
към Отчет за всеобхватния доход
Административни разходи

	към 31.12.2012г.	към 31.12.2011г
Разходи за материали	6	102 хил. лв.
Разходи за външни услуги	326	368 хил. лв.
Разход за амортизации	120	1129 хил.лв.
Разход за заплати	7	7 хил.лв.
Други разходи	31	1016 хил.лв
	490	2622 хил.лв.

Приложение № 15
към Отчет за всеобхватния доход
Данъци

Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане, валиден за 2012, размерът на корпоративния данък е 10%.

Разходът за данък се формира както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2012	Годината, приключваща на 31.12.2011
Текущ разход за данък		()
Отсрочени данъци от възникващи временни разлики през текущия период	13	71

Управител: .....

/Л.Анастасов/

София-Мозаик ЕООД

БЪЛГАРИЯ

' СОФИЯ МОТОРС " ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за година,приключваща на
31.12.2012

	Пролижение №	31.12.2012 хил.лв	31.12.2011 хил.лв
Приходи от оперативен лизинг	12	288	1476
Приходи от лихви			0
Други приходи		374	1980
Разходи за лихви	13	(60)	(257)
Административни разходи	14	(490)	(2626)
Печалба преди облагане с данъци		**112**	**573**
Текущ данък	15		
Отсрочен данък	15	13	43
Нетна печалба за периода		**99**	**514**

' СОФИЯ МОТОРС " ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
за година,приключваща на 31.12.2012

	Пролижение №	31.12.2012 хил.лв	31.12.2011 хил.лв
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти,съоръжения и оборудване	1	244	569
Активи по отсрочени данъци	2	14	27
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Вземания и предоставени аванси	3	166	222
Парични средства и еквиваленти	4	512	593
Други текущи активи	5		
Други активи	6	2	
ОБЩО АКТИВИ		938	1412
КАПИТАЛ			
Неразпределена печалба		514	
Основен капитал	7	10	10
Непокрита загуба		(511)	(511)
Резултат от текущия период		99	514
Общо капитал		**112**	**13**
НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Задължения по финансов лизинг	8	237	660
Други нетекущи задължения	9	406	406
ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Текущи задължения	10	86	208
Текущи данъчни задължения	11	97	125
Общо пасиви			
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		938	1412

' СОФИЯ МОТОРС " ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за година,приключваща на 31.12.2012

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ	Пролижение №	31.12.2012 хил.лв	31.12.2011 хил.лв
Постъпления от клиенти		457	2196
Плащания на доставчици		(483)	(1873)
Плащания,свързани с трудови възнаграждения		(6)	(7)
Платени данъци		(48)	(45)
Други плащания от основната дейност		(1)	11
Всичко парични потоци от основната дейност		**(81)**	**282**
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВАТА ДЕЙНОСТ			
Постъпления от емитиране на ценни книжа			
Постъпления от заеми			(200)
Платени такси,комисионни и други			
Други постъпления,плащания финансова дейност			(200)
В ..ко парични потоци от финансовата дейност			
ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА		(81)	82
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА		593	511
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА		512	593