Отчетна единица:	ГАРДНЪР ЕНД ТИОБАЛД ЕООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
175126537

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2011 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	6	72
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	**6**	**72**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	0	0
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	6	1
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	5	29
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**11**	**30**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	**02400**	**4**	**3**
Общо за раздел Б	**02000**	**21**	**105**

LM

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**0**	**0**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	287	434
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220	17	
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	22	108
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**326**	**542**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	**03300**	**0**	**0**
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	393	283
Касови наличности в лева	03411		1
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	393	282
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**393**	**283**
Общо за раздел В	**03000**	**719**	**825**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**	**4**	**6**
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**744**	**936**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**5**	**5**
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
Общо за група IV	**05400**	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	367	746
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**	**367**	**746**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**187**	**45**
Общо за раздел А	**05000**	**559**	**796**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**	**0**	**0**
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	23	4
До 1 година	07401	23	4
Над 1 година	07402		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	6	6
До 1 година	07601	6	6
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	156	130
До 1 година	07801	156	130
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	103	85
До 1 година	07811	103	85
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	15	13
До 1 година	07821	15	13
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	24	30
До 1 година	07831	24	30
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**	**185**	**140**
До 1 година	07001	185	140
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**744**	**936**

GARDINER & THEOBALD EOOD * ГАРДИНЕР ЕНД ТИОБАЛД ЕООД *
София
Дата: 19/03/2012 Sofia
(подпис)
0888486384
(телефон)

Ръководител: Кийт Роджърс

Съставител: Зарка Спасова

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Зарка Спасова

(име,презиме,фамилия)

Отчетна единица:	ГАРДНЪР ЕНД ТИОБАЛД ЕООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
175126537

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	**303**	**220**
Суровини и материали	10210	24	20
Външни услуги	10220	279	200
Разходи за персонала	10300	1 094	925
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	1 023	865
Разходи за осигуровки	10320	71	60
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	**92**	**102**
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	92	102
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	92	102
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	80	33
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	**1 669**	**1 280**
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	8	6
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220	5	4
Общо за група II	**11000**	**8**	**6**
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	208	48
III. Извънредни разходи	**12000**		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	**13000**	**1 677**	**1 286**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	208	48
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**	21	1
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		2
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**	187	45
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**14500**	**1 785**	**1 334**

KM

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	**1 741**	**1 315**
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	1 741	1 315
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400	37	10
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	**1 778**	**1 325**
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300	7	9
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330	4	
Общо за група II	**16000**	**7**	**9**
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**	0	0
III. Извънредни приходи	**17000**		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	**18000**	**1 785**	**1 334**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**	0	0
Г. Загуба (В + IV + V)	**19200**		
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	**1 785**	**1 334**

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2011 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	1 741
в т. ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1) (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за суровини и материали	**21000**	**24**
Енергийни продукти *	21110	
Вода	21120	
Резервни части и окомплектовки	21130	
Други	21140	24

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия). Не се посочват енергийните продукти, използвани като суровини, или купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1) (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за външни услуги	**31000**	**279**
Застраховки	31110	7
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	31
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	54
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	29
Нает транспорт	31170	
Текущ ремонт	31180	
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	
Консултантски дейности	31190	18
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	18
Рекламни дейности	31200	
Други	31210	140
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1) (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Други разходи	**41000**	**80**
Балансова стойност на продадените активи	41100	0
Стоки	41110	
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за угояване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	69
Други	41300	11

Раздел V. Дивиденти (Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Приходи от дивиденти	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденти през годината	51200	424
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

LM

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Общо	**61000**	**1 741**
Растениевъдство	61110	
Животновъдство	61120	
Спомагателни дейности в селското стопанство	61130	
Лов и спомагателни дейности	61140	
Горско стопанство	61150	
Рибно стопанство	61160	
Добивна промишленост	61170	
Преработваща промишленост	61180	
Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	61190	
Доставяне на води; канализационни услуги, управление на отпадъци и възстановяване	61200	
в това число:		
Събиране, пречистване и доставяне на води	61201	
Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	61202	
Събиране и обезвреждане на отпадъци	61203	
Рециклиране на материали / отпадъци (разкомплектоване, възстановяване и други)	61204	
Продажби на собствени отпадъци и вторични суровини; възстановяване и други услуги по управление на отпадъци (отстраняване на замърсявания на почви, подземни води и други)	61205	
Строителство	61210	
Търговия на едро и дребно на автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	61220	
Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	61230	
Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	61240	
Сухопътен транспорт	61250	
Воден транспорт	61260	
Въздушен транспорт	61270	
Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	61280	
Пощенски и куриерски услуги	61290	
Хотелиерство	61300	
Ресторантьорство	61310	
Издателска дейност	61320	
Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	61330	
Радио и телевизионна дейност	61340	
Далекосъобщения	61350	
Дейности в областта на информационните технологии, информационни услуги	61360	
Финансови и застрахователни дейности	61370	
Операции с недвижимо имущество (вкл. даване под наем)	61380	
Юридически и счетоводни дейности	61390	
Научноизследователска и развойна дейност	61400	
Рекламна дейност и проучване на пазара	61410	
Дейности на централни офиси, консултантски дейности в областта на управлението; архитектурни и инженерни дейности, технически изпитвания и анализи; ветеринарномедицинска дейност и други професионални дейности в областта на дизайна, фотографията и преводаческа дейност	61420	1 741
Даване под наем на други активи и оперативен лизинг (вкл. на интелектуална собственост)	61430	
Туристическа агентска и операторска дейност	61440	
Дейности по наемане и предоставяне на работна сила, по охрана и разследване, по обслужване на сгради и озеленяване, по почистване, административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	61450	
Образование	61460	
Хуманно здравеопазване и социална работа	61470	
в т. ч. по договор с НЗОК	61471	
Култура, спорт и развлечение	61480	
Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи; други персонални услуги - пране и химическо чистене, фризьорски и козметични услуги, траурни обредни дейности и други	61490	

Дата: 19/03/2012

Ръководител: Кийт Роджърс

Съставител: Зарка Спасова

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Зарка Спасова

(име,презиме,фамилия)

0886456384

(телефон)

Отчетна единица:	ГАРДНЪР ЕНД ТИОБАЛД ЕООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
175126537

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	2 176	394	1 782	1 379	283	1 096
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		1 056	-1 056		930	-930
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534	4	3	1	14	1	13
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535	4	4	0		3	-3
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537			0			0
Други парични потоци от основна дейност	61538		186	-186		226	-226
Общо за раздел А	**61530**	**2 184**	**1 643**	**541**	**1 393**	**1 443**	**-50**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		7	-7		2	-2
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	**61540**	**0**	**7**	**-7**	**0**	**2**	**-2**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0			0
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	61554		424	-424		100	-100
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0		21	-21
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	**61550**	**0**	**424**	**-424**	**0**	**121**	**-121**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**61560**	**2 184**	**2 074**	**110**	**1 393**	**1 566**	**-173**
Д. Парични средства в началото на периода	**61570**	**x**	**x**	**283**	**x**		**456**
Е. Парични средства в края на периода	**61580**	**x**	**x**	**393**	**x**		**283**

Дата: 19/03/2012

Ръководител: Кийт Роджърс

Съставител: Зарка Спасова

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Зарка Спасова

(име,презиме,фамилия)

0888456384

(телефон)

Отчетна единица:	ГАРДНЪР ЕНД ТИОБАЛД ЕООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
175126537

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**61610**	5							748		45	798
2. Промени в счетоводната политика	61620											0
3. Грешки	61630											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	5	0	0	0	0	0	0	748	0	45	798
5. Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
6. Финансов резултат за текущия период	61660										187	187
7. Разпределение на печалбата	61670								-379		-45	-424
в т. ч. за дивиденти	61671								-424			-424
8. Покриване на загуба	61680											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
10. Други изменения в собствения капитал	61710											0
11. Салдо към края на отчетния период	**61720**	5	0	0	0	0	0	0	367	0	187	559
12.Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	61740	5	0	0	0	0	0	0	367	0	187	559

Ръководител: Кийт Роджърс

Съставител: Зарка Спасова

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Зарка Спасова

(име,презиме,фамилия)

GARDNER & THEOBALD ... София Sofia

Дата: 19/03/2012

(подпис)

0886456384

(телефон)

Отчетна единица:	ГАРДНЪР ЕНД ТИОБАЛД ЕООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
175126537

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	на постъпилите през периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови местно 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	6110					0			0				0			0	0
в т. ч. проучване на природни минерални залежи	6111					0			0				0			0	0
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	6120	385				385			385	313	66		379			379	6
в това число:																	
Програмни продукти, включително разработените по стопански начин	6121					0			0				0			0	0
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения	6122					0			0				0			0	0
Търговска репутация	6130					0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140					0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6141					0			0				0			0	0
Общо за група I	**6100**	385	0	0	0	385	0	0	385	313	66	0	379	0	0	379	6
II. Дълготрайни материални активи																	
Земи и сгради	6210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земи	6211					0			0				0			0	0
Сгради нежилищни	6212					0			0				0			0	0
Сгради жилищни	6213					0			0				0			0	0
Сгради със смесено предназначение	6214					0			0				0			0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други	6220	36	7			43			43	35	2		37			37	6
Съоръжения	6230	17				17			17	9	3		12			12	5
в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	6231					0			0				0			0	
Транспортни средства	6240	112				112			112	91	21		112			112	
Други дълготрайни материални активи	6250					0			0				0			0	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6260					0			0				0			0	
в т. ч. предоставени аванси	6261					0			0				0			0	
Общо за група II	**6200**	165	7	0	0	172	0	0	172	135	28	0	161	0	0	161	11

Дата: 19/03/2012

Ръководител: Кийт Роджърс

Съставител: Зарка Спасова

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Зарка Спасова

(име,презиме,фамилия)

0888468384

(телефон)

GARDNER & THEOBALD EOOD * ЛОНДОН * ЛАРНАКА * ДУБАЙ * ЛИМАСОЛ * ЛАГОС * ЙОХАНЕСБУРГ * ЕООД * София * Sofia

БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ГАРДНЪР ЕНД ТИОБАЛД ЕООД

1.Информация за дружеството. Бележки относно съдебна регистрация или регистрация в търговски регистър.

1.1. Собственост и управление

Фирма Гарднър енд Тиобалд ЕООД е регистрирана с ф.д.№ 9193/2006 на СГС със седалище и адрес на управление гр.София, район Красно село, бул. Ген. Тотлебен № 71-73, ет.6. Едноличен собственик на капитала в размер на 5000 лв., е фирма Гарднър енд Тиобалд СЕЕ Лимитид. Дружеството се ръководи от трима управители, заедно и по отделно – Кейт Роджърж, гражданин на Великобритания; Марк Реа, гражданин на Великобритания и Кристофър Гън.

1.2. Предмет на дейност

Посредничество при строителство, изработване на финансови планове при строителство, предоставяне на консултантски услуги в областта на строителството и свързаните с него инженерни и технически дейности, търговско представителство и посрредничество, консултантски услуги и всякакви други дейности, които не са забранени от закона.

Код на основна дейност на дружеството съгласно КИД 7112 – Инженерни дейности и технически консултации.

1.3. Структура на дружеството

Еднолично дружество със ограничена отговорност с капитал 5000 лева.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство - счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2011 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предимство на съдържанието пред формата;
- предпазливост;
- съпоставимост на приходите и разходите;
- постоянство.

Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев.

Паричните средства, вземанията и задълженията, възникнали в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2011 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

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

Критериите за признаване на приходите могат да се прилагат:

а) за всяка сделка поотделно;

б) за делими компоненти на една сделка, за да се отрази същността ѝ;

в) за две и повече сделки едновременно, когато те са свързани така, че търговският ефект може да се установи, след като се отчете цялата поредица от сделки.

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.

2.5. Разходи

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, и др. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 3 г.;
- автомобили - 4 г.;
- компютри и мобилни телефони - 2 г.;
- други дълготрайни активи - 7 г;.
- нематериални дълготрайни активи – приложен е индивидуален подход съобразен със срока на действие на съответния договор.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи 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 възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по цената на придобиване.

Разходите, които се извършват, за да доведе даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена,такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност) и конкретна идентификация на разходите по партиди, поръчки, проекти и клиенти.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми, ако такава е извършена.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато се установят правните основания за това.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност,доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.11. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска -по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

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 разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно и здравно осигуряване и осигуряване срещу безработица.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и ЗО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- не спазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;

- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание; • при пенсиониране - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж - на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки), в недисконтиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи, по недисконтиран размер.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да направи актюерска оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, по която да ги включи в баланса си като дългосрочно задължение към персонала, а респективно стойността им за периода - в отчета за приходи и разходи.

2.13. Собствен капитал

Еднолично дружество с ограничена отговорност и капитал 5000 лева.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

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 преглежда 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 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%.

2.15. Общо приходи от оперативна дейност
Приходите се формират от:

- приходи от продажба на услуги - 1,741,179.00 лева
- други приходи (обезщетения по застраховки, пре-отдаване под наем на офис площ и префактуриране на разходи, съгласно договори) - 36,691.99

2.16. Разходи за материали

През отчетния финансов период, дружеството е направило разходи за материали в размер на 24,655.28 лева. Направените разходи са за поддръжка на офиса и автомобилите, използвани за осъществяване на основния предмет на дейност, разпределени по групи както следва:

- PC консумативи,техническа литература, канцеларски и рекламни материали - 6,674.24 лева
- Разходи по автомобили - 11,358.05 лева
- Офис консумативи, оборудване и комунални услуги - 6,622.99 лева

2.17. Разходи за външни услуги

Направените разходи за външни услуги от дружеството през финансовата 2011 год. са в размер на 278,680.33 лева.
Разходите за външни услуги се групират както следва:

- Франчайз услуги - 88,220.15 лева
- Външни консултантски у-ги (подизпълнители, счетоводни и одиторски, правни и преводачески, компютърни и рекламни услуги) - 79,136.86 лева
- Наем на офис площи, охрана офис - 32,398.69 лева
- Абонамент и доддръжка на офис техника и програмни продукти - 4,305.51 лева
- Телекомуникационни услуги (интернет, съобщителни и др.) - 25,168.87 лева
- Транспортни услуги и поддръжка автомобили - 9,553.26 лева
- Застраховки - 7,096.07 лева
- Куриерски услуги, абонамент печатни издания и копирни у-ги - 3,856.42 лева
- Данъци и такси - 1,100.65 лева
- Повишаване квалификацията на персонала - 6,259.01 лева
- Осигуряване безопасни условия на труд на персонала - 13,366.00 лева
- Членски внос- 1,177.84 лева
- Даревия - 7,041.00 лева

2.18. Разходите за персонала са в размер на 1,094,610.71 лева.
В т.ч. - разходи за възнаграждения 1,023,399.14 лева.
- разходи за осигуровки и надбавки 71,211.57 лева.

2.19. Разходи за амортизации
През отчетния пероид разходите за амортизация на дружеството възлизат на 91,517.29 лв.

2.20. Други разходи
През отчетния период фирма Гарднър енд Тиобалд ЕООД е направили разходи, отнесени по група „Други разходи" в размер на 79,757.31 лева.

В т.ч.5,832.13 лв. - представителни разходи и данък върху тях
68,683.31 лв. - разходи за самолетни билети, командировки, нощувки
442.75 лв. - алтернативен данък върху разходи, свързани с експлоатацията на МПС
4,799.12 лв. - суми за увеличение на финансовия резултат

2.21. Финансови приходи и разходи

През отчетния период дружеството е реализирало финансови приходи в размер на 6,916.64 лева.

Финансовите приходи се формира от:

- приходи от лихви - **3,087.28** лева
- Приходи от валутни операции - **3,829.36** лева

През отчетния период дружеството е направило финансови разходи в размер на **8,033.82** лева.

Финансовите разходи се форимират от:

- други финансови разходи (банкови такси и комисионни) в размер - **3,020.28** лева.
- разходи за валутни операции - **5,013.54** лева

2.22. Данъчно облагане

Приходната част се формира от продажба на услуги, други приходи и финансови приходи и е в размер на 1,784,787.63 лв.

Разходната част се формира от разходи за материали, разходи за външни услуги, разходи за амортизации, разходи за персонала, други и финансови разходи и е в размер на **1,577,254.74** лв.

Счетоводната печалба е в размер на **207,532.89** лв.

2.23. Дълготрайни материални активи

Фирма Гарднър енд Тиобалд ЕООД има заприходени дълготрайни материални активи по категории IV, VI и VII съгласно чл. 55, ал.1 от ЗКПО, както следва:

Категория IV, включваща компютри, периферни устройства към тях, софтуер и право за ползване и мобилни телефони с обща балансова стойност **6,386.61** лв.

Категория VI - данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение с балансова стойност в края на отчетния период от **5,556.20** лв.

Категория VII, включваща всички останали амортизируеми активи с балансова стойност в края на отчетния период от **5,564.71** лв.

2.24. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци възлизат на **3,413.86** лв.

2.25. Материални запаси

Поради характера на осъществявана търговска дейност, а именно предоставяне на консултантски услуги в областта на строителството, фирма Гарднър енд Тиобалд ЕООД не държи на склад стоково-материални запаси.

2.26. Търговски вземания

Към **31.12.2011** година фирма Гарднър енд Тиобалд ЕООД има вземания от клиенти в общ размер на **304,346.31** лв.

2.27. Други вземания на дружеството са в размер на 21,677.81 лв. и се фирмарат, както следва:

Надвнесен данък печалба - **21,393.41** лв.

Разчети по гаранции в размер на **100.00** лева

Разчети по лихви в размер на **184.40** лева

2.28. Парични средства и парични еквиваленти към 31.12.2011 г.

Разплащателни сметки	**392,778.77**
Парични средства в каса	**152.96**
Общо:	**392,931.73**

2.29. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди възлизат на **4,053.16** лева.

2.30. Собствен капитал:

- основен капитал – **5,000.00** лева;
- резерв от последващи оценки на активи – 0.00 лева;
- допълнителни резерви – 0.00 лева;
- неразпределена печалба от минали години – **367,232.49** лева;
- печалба за текущата година – **186,521.19** лева.

2.31. През отчетния период дружеството е разпределило дивидент в размер на **424,500.00** лева.

2.32. Задължения към персонала, включително компенсируеми отпуски за **2011** год. – **103,430.79** лева

2.33. Задължения към осигурителни дружества – **15,161.96** лева

2.34. Задължения за данъци

Данъчните задължения на дружеството към 31.12.2011 год. са в размер на **23,634.40** лв. В т.ч.

данък добавена стойност – **13,149.27** лева

данък при източника – **2,215.71** лева

задължения по ЗДДФЛ – **8,269.42** лева

2.35. Задължения към доставчици

Към **31.12.2011** година дружеството има задължения към доставчици в общ размер на **29,056.17** лева.

2.36. Други задължения

Другите задължения са в размер на **13,893.39** лв.

2.37. Събития след датата на баланса

След датата на съставяне на отчетите не са настъпили събития, които да доведат до промяна в тях.

2.38. Няма нарушения на принципите на счетоводната политика и допуснати грешки и неточности в отделните съставни части на годишния финансов отчет.

Съставил: .....
Зарка Спасова

Ръководител: .....
Кейт Колхърс

.....
Алистър Барнард