

Д.А. „Милениум” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2011

Т.А. МИЛЕНИУМ АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРЕКЛУЧИВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

СЪДЪРЖАНИЕ:

Стр.

Счетоводен баланс	3
Отчет за доходите	4
Отчет за промените в собствения капитал	5
Отчет за паричните потоци	6
Бележки към годишния финансов отчет	7 – 14

	Бележки	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Дълготрайни материални активи	6	204	195
Дългосрочни финансови активи		6815	7131
Отсрочени данъци			
		7019	7646
Краткосрочни активи			
Търговски и други вземания	7	9531	8888
Парични средства и парични еквиваленти	8	3	21
		9534	8909
Разходи за бъдещи периоди			
		1606	1905
ОБЩО АКТИВИ			
		18159	18140
КАПИТАЛ			
Основен капитал	9	50	50
Общи резерви		337	337
Неразпределена печалба от мин. години		120	144
Текуща загуба		(10)	(2)
Общо собствен капитал:			
		497	529
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	10	13329	12904
Приходи за бъдещи периоди			
		4333	4707
ОБЩО ПАСИВИ			
		17662	17611
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
		18159	18140

Бележките на страници от 7 до 15 са неразделна част на настоящия финансов отчет.

Аристо Димитров
Изпълнителен директор

София, 05 март 2012 г.

Милена Леви
Управляващ на специализирано счетоводно предприятие
"Паро-М" ЕООД

04.05.2012
Иван
Дочер
Регистриран агент

	Основен капитал	Резерви	Финансов резултат	Общо
Салдо към 1 януари 2011	50	337	142	529
Финансов резултат от текущия период			(10)	(10)
Други изменения в собствения капитал			(22)	(22)
Разпределение на печалбата				
Салдо към 31 декември 2011	50	337	110	497

Бележките на страници от 7 до 15 са неразделна част на настоящия финансов отчет.

Христо Димитров
Пълномощен директор

София, 05 март 2012 г.



Мариана Дели
Управител на системно извършено счетоводно производство
Циркул № 10021

(Signature)

(Signature)
04.05.2012



	За годината, приключваща на 31.12.2011	За годината, приключваща на 31.12.2010
Нарични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	320	325
Платания на доставчици	(104)	(143)
Нарични потоци, свързани с трудови възнаграждения	(121)	(90)
Нарични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни	(12)	(221)
Платени и възстановени данъци в/у печалбата		
Други нарисни потоци	(13)	170
Нетен нарисен поток от оперативна дейност	70	41
Нарични потоци от инвестиционна дейност		
Нарични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-
Нетен нарисен поток от инвестиционна дейност	-	-
Нарисен поток от финансова дейност		
Платания и постъпления от предоставени заеми	(88)	116
Нарисни потоци от дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни		
Платания на задължения по лизингови договори		(147)
Нетен нарисен поток от финансова дейност	(88)	(31)
Нетно (намаление)/увеличение на нарисните средства	(18)	10
Нарисни средства и нарисни еквиваленти в началото на периода	21	11
Нарисни средства и нарисни еквиваленти в края на периода	3	21

Бележките на страници от 7 до 15 са неразделна част на настоящия финансов отчет

Христо Димитров
Продължител директор

Мариана Петрова
Управляващ на специализирано счетоводство с одитирани
Паро-М ЕООД

София, 05 март 2012 г.

04.05.2012
0024 Иван
Ванчев
Регистратор

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Правен статут

Д.А. „Милениум“ АД е регистрирано в Софийски градски съд под фирмено дело № 8613/2000 г., със седалище и адрес на управление: гр. София, район Красно село, ул. Топли дол № 11, вх. В, ап.11, пререгистрирано в Търговския регистър на 10.01.2009г. с ЕИК 130329690.

На 17.08.2009г. са променени седалището и адреса на управление от гр. София, район Красно село, ул. „Топли дол“ № 11, вх. В, ап.11 на гр. София, район Оборище, ул. „Тракия“ № 35.

На 28.10.2010г. са променени седалището и адреса на управление от гр. София, район Оборище, ул. „Тракия“ № 35 на гр. София, район Оборище, ул. „Московска“ № 15.

Данъчна регистрация – ТД на НАИ София – офис Оборище.

1.2 Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е извършване на услуги – отдаване под наем на собствени площи в бизнес сграда, и всяка друга дейност, незабранена със закон.

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1 Общи положения

Годишният финансов отчет на предприятието за 2011г. е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2011г., в това число и към датата на баланса - 31.12.2011г.

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

2.2 База за изготвяне

Финансовият отчет за 2011г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: **текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предназначиост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.** При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с Национален счетоводен стандарт се изисква друго.

2.3 Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство, Дружеството води счетоводство и изготвя годишни финансови отчети в националната парична единица на Република България - български лев, който от 1 януари 1999 е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.4 Операции в чуждестранна валута

Операциите в чуждестранна валута се отчитат в български лева по обменния курс в деня на сделката.

Валутно-куровите разлики, възникнали при извършване на валутните операции с парични средства, вземанията и задълженията в чужда валута или отчитането им по курсове, различни от тези, по които са били отчетени първоначално, се включват в отчета за доходите в момента на възникване.

2.5 Счетоводни предположения и преценки

Изготвянето на финансови отчети изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки, които се отразяват на отчетените стойности на активите, пасивите и оповестяванията на условните активи и задължения към датата на баланса и върху отчетените стойности на приходите и разходите през отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена или стойността на придобиване, минус натрупаната амортизация и отчетената обезценка на активите.

Дружеството използва линеен метод на амортизация, като прилага норма на амортизация, изчислена на базата на оставащия полезен срок на годност към балансовата стойност на актива, както следва:

Клас ДМА	Полезен живот (години)
Машини	3
Компютърни устройства	2

2.7 Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти са тези имоти, които се държат от Дружеството за реализиране на доходи от паеми и/или от увеличение на стойността на капитала. Инвестиционните имоти се признават първоначално по цена на придобиване. Разходите по придобиването се включват при първоначалната оценка. Дружеството е приело при последващото оценяване след първоначалното признаване да прилага модела на цената на придобиване. Инвестиционните имоти се амортизират по линеен метод за полезния живот на актива. Прилаганата амортизационна норма е 4 %.

2.8 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по тяхната номинална стойност. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загуби от обезценка и несъбираемост.

2.9 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Потреблението на материалните запаси се извършва по конкретно определена цена.

Цената на придобиване на материалите се формира от покупната цена, вносите мита и такси, както и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите във вид, готов за използване. При внос на материали се прилага валутен курс в деня на издаване на митническата декларация.

2.10 Парични средства и парични еквиваленти

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват налични пари в брой и в банки, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

2.11 Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са оценени по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

2.12 Данъци

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата се изчислява на база облагаема печалба, като за целта финансовият резултат се преобразува за определени приходно-разходни позиции (като амортизация, провизии, липси и неустойки) в съответствие с българското данъчно законодателство. За 2011 г. ставката на данъка е 10%.

Отсрочените данъчни активи се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на приспадане до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да се извършат съответните приспадания по отсрочени данъчни активи. Това не се отнася за случаите, когато те възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба (загуба).

2.13 Признаване на приходи и разходи

Приходите се измерват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Разходите включват всички преки разходи.

2.14 Разходи за бъдещи периоди

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

2.15 Справедлива стойност на финансовите инструменти

Финансовите инструменти включват парични средства, вземания и задължения, чиято оценка е равна приблизително на тяхната справедлива стойност.

3. ПРИХОДИ

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
ПРИХОДИ		
Приходи от продажби на услуги - наеми	201	348
Други приходи	414	399
ОБЩО	<u>615</u>	<u>747</u>

4. РАЗХОДИ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Разходи за материали	5	2
Разходи за външни услуги	141	198
Разходи за амортизации	320	317
Разходи за възнаграждения	110	38
Разходи за осигуровки	12	6
Други разходи	<u>50</u>	<u>3</u>
ОБЩО	<u>638</u>	<u>564</u>

5. НЕТНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/(РАЗХОДИ)

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Отрицателни разлики от операции с финансови активи		(321)
Други финансови разходи	(1)	(1)
Финансови разходи за лихви	(605)	(485)
Финансови приходи от лихви	<u>619</u>	<u>626</u>
ОБЩО НЕТНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/(РАЗХОДИ)	<u>13</u>	<u>(181)</u>

6. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ И ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

	Земи	Машини и компютърно оборудване	Други ДМА	Инвести- ционни имоти	Общо
Отчетна стойност					
Салдо на 31.12.2010	193	12	-	7894	8099
Излезли	-	-	-	-	-
Придобити	-	13	-	-	13
Салдо на 31.12.2011	193	25	-	7894	8112
Амортизация					
Салдо на 31.12.2010	-	10	-	763	773
Начислена	-	4	-	316	320
Отчислена	-	-	-	-	-
Салдо на 31.12.2011	-	14	-	1079	1093
Балансова стойност на 31.12.2010	193	2	-	7131	7326
Балансова стойност на 31.12.2011	193	11	-	6815	7019

Няма заложен и ипотекирани имоти, машини, съоръжения и оборудване.

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ – ДЪЛГОСРОЧНА ЧАСТ		
Вземания от свързани лица	6970	6361
Вземания от клиенти и доставчици	114	104
Други вземания – предоставени заеми и начислени лихви	1485	1547
ОБЩО	8569	8012
ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ – КРАТКОСРОЧНА ЧАСТ		
Вземания от свързани лица	731	631
Вземания от клиенти и доставчици	109	99
Вземания свързани с ДДС	7	9
Други вземания	115	137
ОБЩО	962	876

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Парични средства в банки	3	21
ОБЩО	3	21

9. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Капиталът на дружеството е в размер на 50 000 лв., разпределен в 1000 акции на приносител с номинална стойност 50 лв. всяка. Капиталът към 31.12.2011 г. е напълно внесен.

Акционери са:

Христо Бориславов Дионисиев – 999 бр. акции

Васил Георгиев Малинов – 1 бр. акции

10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ – ДЪЛГОСРОЧНА ЧАСТ		
Задължения към доставчици и клиенти	1764	749
Задължения по лизингов договор	7404	8123
Задължения по гаранции	42	42
Други задължения	2080	2079
ОБЩО	11290	10993
ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ – КРАТКОСРОЧНА ЧАСТ		
Задължения по лизингов договор	701	701
Задължения към доставчици и клиенти	1202	1045
Задължения към предприятия в група	-	22
Други задължения	136	143
ОБЩО	2039	1911

11. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31 декември 2011 г. Дружеството има следните свързани лица:

- БХД-99 ЕООД
- Електромашинари Холдинг АД

- Би Ейч Ди Кансалтинг ЕООД
- Светла Дионисиева
- ЕМХ Пропъртис ООД
- Валедо ЕООД
- Христо Дионисиев
- Сладолед ЕООД
- Хляб и хлебни изделия ЕООД- гр. Петрич
- Бест тур ООД
- Бул Маш АД
- Борислав Дионисиев

Таблицата по-долу обобщава сделките между Д.А. Милениум АД и свързаните лица.

Вид на сделката	Свързано лице	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
ПРИХОДИ			
Лихви по договор за заем	ЕМХ Пропъртис	3	3
Лихви по договор за заем	Бул маш АД	1	
Лихви по договор за заем	Би Ейч Ди Кансалтинг	5	
Лихви по договор за заем	Светла Дионисиева	2	2
Лихви по договор за заем	Сладолед ЕООД	1	1
Лихви по договор за заем	Христо Дионисиев	1	3
Лихви по договор за заем	Валедо ЕООД	28	26
Лихви по договор за заем	Бест турООД	1	
Лихви по договор за заем	Електромашинари Холдинг АД	516	523
ОБЩО ПРИХОДИ		558	558

Вид на сделката	Свързано лице	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Предоставен заем	Бест тур ООД	17	
Лихви	Бест тур ООД	2	
Предоставен заем	Борислав Дионисиев	90	
Предоставен заем	Светла Дионисиева	30	30

Лихви	Светла Дионисева	11	9
Предоставен заем	Сладолед ЕООД	7	7
Лихви	Сладолед ЕООД	1	1
Лихви	БХД-99 ЕООД	1	1
Предоставен заем	Електромашинари Холдинг АД	5162	5184
Лихви	Електромашинари Холдинг АД	1834	1318
Предоставен заем	Хляб и хлязделия ЕООД	1	
Предоставен заем	Би Ейч Ди Кансалтинг	47	47
Лихви	Би Ейч Ди Кансалтинг	9	4
Предоставен заем	Валео ЕООД	309	268
Лихви	Валео ЕООД	86	57
Предоставен заем	Христо Дионисиев	15	
Лихви	Христо Дионисиев	1	
Предоставен заем	ЕМХ Пропъртис	55	55
Лихви	ЕМХ Пропъртис	12	9
Предоставен заем	Бул март АД	10	
Лихви	Бул март АД	1	
Предоставен служебен аванс	Христо Дионисиев	33	36
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ		7734	7026

12. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

12.1. През 2011г. е намалена Неразпределената печалба от минали години с данък върху недвижимите имоти и такса битови отпадъци, отнасящи се за 2010г. на обща стойност 22 756.08 лв.

05 март 2012г.

