

БАЛАНС**ИНФРА-ГРУП БГ ООД**

на

адрес

към

България, гр. София, ул. Димитър Манов 17 вх. Б

31.12.2010 г.

А К Т И В

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
A.	Записан, но невнесен капитал		
Б.	Нетекущи /дълготрайни / активи		
I.	Дълготрайни материални активи		
1	Земи и сгради, в т.ч.	275	287
	земи	11	11
	сгради	264	276
2	Транспортни средства и други	8	11
Общо за група II:		283	298
II.	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове в предприятия от група	2783	2782
Общо за група III:		2783	2782
III.	Отсрочени данъци	27	18
Общо раздел Б:		3093	3098
В.	Текущи /краткотрайни/ активи		
I.	Материални запаси		
1	Незавършено производство	1	1
Общо за група I:		1	1
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	198	191
	над 1 година	0	
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.	54	179
	над 1 година		
3	Други вземания, в т.ч.	1	1
	над 1 година		
Общо за група II:		253	371
III.	Инвестиции		
IV.	Парични средства, в т.ч.	2	5
	в брой	2	5
Общо за група IV:		2	5
Общо за раздел В:		256	377
Г.	Разходи за бъдещи периоди	1	2
Сума на актива (А+Б+В+Г)		3350	3476

П А С И В

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
A.	Собствен капитал		
I.	Записан капитал	5	5
II.	Резерви		
III.	Натрупана печалба (загуба) от минали години в т.ч.		
	- Неразпределена печалба	160	160
	- Непокрита загуба	(299)	(320)
Общо за група V:		(139)	(160)
IV.	Текуща печалба (загуба)	(99)	21
Общо раздел А:		(233)	(134)
Б.	Задължения		
В.	Задължения		
1	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	220	259
	до 1 година	43	43
	над 1 година	177	216
2	Задължения към доставчици, в т.ч.	63	66
	до 1 година	63	66
3	Задължения към предприятия от група, в т.ч.	2970	2974
	до 1 година	193	197
	над 1 година	2777	2777
4	Други задължения, в т.ч.	330	312
	до 1 година	330	312
	към персонала, в т.ч.	21	5
	до 1 година	21	5
	осигурителни задължения, в т.ч.	9	6
	до 1 година	9	6
	данъчни задължения, в т.ч.	288	301
	до 1 година	288	301
Общо раздел В, в т.ч.:		3583	3611
	до 1 година	629	618
	над 1 година	2954	2993
Финансирания и приходи за бъдещи периоди			
Г.	бъдещи периоди		

Дата: 22.03.2011 г.

Съставител:

/Н.Янкова/

Върху с оригинала:

/А.Родопманов/

Стр. 1 от 2

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **ИНФРА-ГРУП БГ ООД**
 адрес **ул. Димитър Манов 17 вх. Б**
 за **01.01.2010 г. - 31.12.2010 г.**

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	15	21
	а/ суровини и материали	2	8
	б/ външни услуги	13	13
2	Разходи за персонала, в т.ч.	79	786
	а/ разходи за възнаграждения	74	778
	б/ разходи за осигуровки, в т.ч.	5	8
	осигуровки, свързани с пенсии	3	4
3	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	15	14
	а/ разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	15	14
	разходи за амортизация	15	14
4	Други разходи, в т.ч.	2	1
Общо разходи за оперативна дейност /1+2+3+4/:		111	822
II. Финансови разходи			
5	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	148	157
	а/ разходи, свързани с предприятия от група	117	122
Общо финансови разходи		148	157
6	Печалба от обичайна дейност	0	22
7	Извънредни разходи	0	
Общо разходи		259	979
10. Счетоводна печалба /общо приходи - общо разходи/			22
8	Разходи за данъци от печалбата	(9)	1
9	Печалба		21
Всичко		250	1001

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	76	1001
	а/ Услуги	76	1001
2	Други приходи, в т.ч.	75	
Общо приходи за оперативна дейност /1+2/:		151	1001
3	Загуба от обичайна дейност	108	
4	Извънредни приходи		
Общо приходи		151	1001
Б. Счетоводна загуба /общо приходи - общо разходи/		108	0
Всичко		250	1001

Дата: 22.03.2011 г.

Съставител:
(Н. Янкова)Ръководител:
(А. Родопанов/Б. Г.)

Вярно съпоставяне!

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

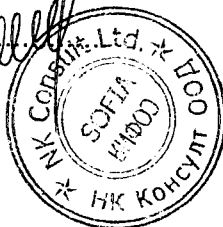
Приложение 3 към НСС 7

на **ИНФРА-ГРУП БГ ООД**
адрес **ул. Димитър Манов 17 вх. Б**
за **01.01.2010 г. - 31.12.2010 г.** (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	150	12	138	443	33	410
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		75	(75)		709	(709)
Други парични потоци от основната дейност		8	(8)	43	52	(9)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	150	95	55	486	794	(308)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					1	(1)
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		2	(2)			0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	2	(2)	0	1	(1)
В. Парични потоци от финансовата дейност			0			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	11	39	(28)	48	51	(3)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		28	(28)		82	(82)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	11	67	(56)	48	133	(85)
Г. Изменение на паричните средства през	161	164	(3)	534	928	(394)
Д. Парични средства в началото на периода			5			399
Е. Парични средства в края на периода			2			5

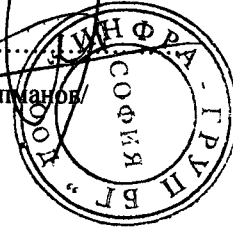
Дата: 22.03.2011 г.

Съставител:
/Н. Янкова/

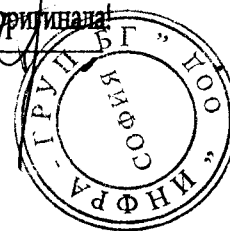


Ръководител:

/А. Родопманов/



Вярно с оригинала



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**ИНФРА-ГРУП БГ ООД**

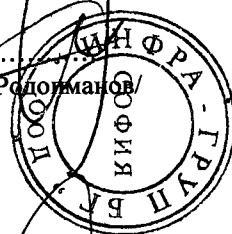
на
 адрес ул. **Димитър Манов 17 вх. Б**
 за **01.01.2010 г. - 31.12.2010 г.**
 (хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Финансов резултат		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокритата загуба		
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1. Салдо в началото на отчетния период	5	160	(320)	21	(134)
2. Финансов резултат за текущия период				(99)	(99)
3. Разпределения на печалба, в т.ч.			21	(21)	0
4. Салдо към края на отчетния период	5	160	(299)	(99)	(233)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	5	160	(299)	(99)	(233)

Дата: 22.03.2011 г.

Съставител:

Ръководител:



Вярно с оригинала



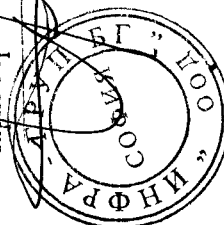
Дата: 22.03.2011 г.



Ръководител: ~~_____~~
/А.Родопманов/



Взяно с оригинала!



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
На ИНФРА-ГРУП БГ ООД

ОПОВЕСТЯВАНЕ – 2010 г.

1. Учредяване и регистрация

“Инфра-груп БГ” е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в СГС по фирмено дело № 3931/2003г. Седалището на дружеството е в гр. София, ул. Димитър Манов № 17, вх.Б, ап.13. Дружеството има актуална регистрация в Агенция по вписванията – Търговски регистър.

Предметът на дейност на дружеството е строителство на инфраструктурни обекти, сгради и съоръжения, проектен и строителен мениджмънт, предпроектни инвестиционни проучвания, проектиране и консултантска дейност, търговия в страната и чужбина и др.

Регистрираният капитал на дружеството е 5.000,00 лв., разпределен, както следва: 80% - Рашка Родопманова, 20%-Автостройинженеринг” ЕООД. Дружеството се представлява и управлява от управител- инж.Албен Родопманов

2.Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети, в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Приложима счетоводна база при изготвяне на ГФО са Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия.

В дружеството се спазват принципите на счетоводното законодателство – Закон за счетоводство и счетоводни стандарти, регламентиращи счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите.

Всички данни в годишния финансов отчет за отчетната 2010 г. са представени в хил.лв. и са съпоставими с данните в отчета за 2009 година

Годишния финансов отчет е изготвен към 31.12.2010 г. и обхваща данни за факти и събития станали за периода от 01.01.2010 година до 31.12.2010 година.

3.Дефиниция и оценка на елементите в счетоводния баланс

Дружеството няма записан, но невнесен капитал.

3.1 Нетекущи /дълготрайни/ активи

3.1.1.Дълготрайни нематериални активи

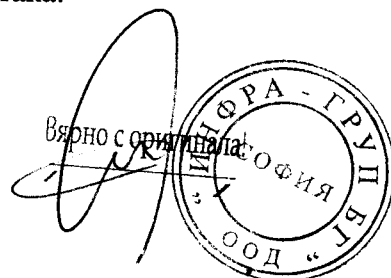
Дружеството няма дълготрайните нематериални активи.

3.1.2.Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, свързани с придобиването им когато има отчетени такива и намалени с размера на начислената амортизация.

Приет е стойностен праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив 700 лв. Активите, които са под този стойностен праг с въвеждането им в употреба се отписват като текущ материален разход.

През отчетния период дълготрайните активи по групи са представени така:

Вярно с оригинала


Група дълготрайни активи	Отчет на стойност на 01.01. 2010 година	Придобити през 2010 година	Отчет на стойност към 31.12. 2010 година	Натрупа на амортизация за 01.01. 2010 година	Начислена амортизация през 2010 година	Натрупа на амортизация към 31.12. 2010 година	Балансова стойност към 31.12. 2010 година
Земя	11	х	11	0	0	0	11
Сгради	304	х	304	28	12	40	264
Машины и съоръжения	19	х	19	19	0	19	0
Автомобили	21	х	21	21	0	21	0
Стопански инвентар	18	х	18	8	2	10	8
Компютри	6	х	6	5	1	6	0
Всичко:	379		379	81	15	96	283

През отчетния период няма придобити дълготрайни материални активи. Няма отписани дълготрайни активи. Използвания метод за амортизиране на дълготрайните активи е линейния. Разработен е счетоводен и данъчен амортизационен план. Използвани са норми равни на данъчнопризнатите норми за съответната група дълготрайни активи.

3.1.3. Дългосрочни финансови активи. Дружеството участва в капиталите на "Автостройинженеринг" ЕООД, където е собственик на 100% от капитала, "Инфрастръй БГ" ООД, където притежава 90% от капитала на дружеството и "Виастройинженеринг" ООД, където притежава 5,06% от капитала на дружеството.

3.1.4. Отсрочените данъци в размер на 27 хил.лв., показват влиянието на временните разлики върху непризнати начислени разходи за лихви.

3.2. Текущи /краткотрайни/ активи

3.2.1. Материални запаси

През отчетния период дружеството няма отчетени разходи и наличности на суровини, материали, стоки и продукция.

Като незавършеното производство са оставени разходи в размер на 1 х. лв. Обектът е замразен и не е завършен към датата на баланса.

3.2.2. Вземания

Вземанията към 31.12.2010г. са 253 х.лв., както следва:

- Вземания от клиенти в размер на 198 хил. за извършени проектантски услуги.
- Вземания от свързани предприятия в размер на 54 хил.лв. - за извършени услуги-отдадени под наем строителни машини и МПС и даден аванс за извършване на услуга.

- Други вземания в размер на 1 хил.лв. – надвнесен данък печалба.

3.2.3. Инвестиции – няма.

3.2.4. Парични средства

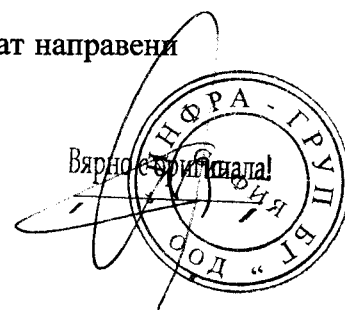
Паричните средства в лева са оценени по тяхната номиналната стойност и са в размер на 2 х. лв.

Предприятието е възприело счетоводна политика да извършва преоценка на валутните активи и пасиви в края на годината по заключителния курс за всеки вид валута на ЦУ на БНБ, тъй като няма регулярни плащания във валута.

3.3 Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са в размер на 1 х. лв. и представляват направени застраховки, касаещи 2011 година.

3.4. Собствен капитал



3.4.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната регистрация на дружеството към 31.12.2010г. Основния капитал е в размер на 5 х. лв и е внесен към датата на първоначалната регистрация на дружеството.

3.4.2. Резерви

Дружеството няма формирани резерви.

3.4.3. Натрупана печалба /загуба/ от минали години

В перото "Непокрита загуба" в баланса към 31.12.2010 г. е посочена сумата 299 х. лв., неразпределената печалба от 2008 г. е в размер на 160 х.лв.

3.4.4. Текущата загуба за отчетния период е в размер на 99 х. лв.

3.3.Провизии и сходни задължения - няма

3.4. Задължения

Задълженията на дружеството са в размер на 3583 хил.лв., от които 629 хил.лв. краткосрочни и 2954 хил.лв. – дългосрочни. Задълженията на дружеството включват:

-Задължения към финансови предприятия – банков кредит за покупка на недвижими имоти с дължима главница 220 хил.лв. Дължимите вноски през 2011 година са в размер на 43 хил.лв. /краткосрочна част/ и 177 хил.лв- дългосрочна част.

-Задължения към доставчици – 63 хил.лв., дължими до 1 година

-Задължения към предприятия от група- 2970 хил.лв., с краткосрочна част 193 хил.лв. / 104 х.лв. по фактури за извършени услуги от предприятия от група и 67 лв. получени аванси за изпълнение на доставки към свързани предприятия и 22 хил.лв. – неизплатен дивидент/. Дългосрочните задължения са в размер на 2.777 х. лв., които представляват задължение към свързано предприятие, а именно към "Виастройинженеринг" ООД по договор за встъпване в дълг в размер 2.777 х. лв.

-Други задължения в размер на 330 хил.лв., включват 21 хил.лв. – към персонала; 9 хил. – осигурителни задължения, 288 хил.лв. – данъчни задължения /ДДС и ДОД /; 12 хил.лв. – дължими суми за данък сгради, такса смет и данък, дивидент, застраховки и лихви.

3.5. Приходи за бъдещи периоди

През отчетния период няма приходи за бъдещи периоди.

4.Отчет за приходите и разходите

4.1. Признаване на приходите и разходите.

4.1.1 Признаване на приходи

Приходите се признават при спазване на принципа на начисляването в момента на възникването им, независимо от датата на тяхното парично уреждане.

При получаването на аванси от клиенти – прихода се признава след изпълнението на ангажимента към съответния клиент. След финализирането на сделката се издава фактура на клиента за окончателното плащане.

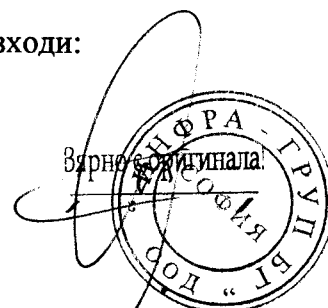
През отчетния период са признати приходи в размер на 151 хил.лв., в т.ч. 76 хил.лв. - от продажба на услуги /отдадени под наем строителни машини и МПС/ и 75 хил.лв. – отписани задължения.

4.1.2. Признаване на разходи

Разходите се отчитат по икономически елементи и се признават като такива в момента на тяхното извършване, а не в момента на плащането им.

През отчетния период са направени и отчетени следните видове разходи:

- Разходи за материали - 2 х. лв.
- Разходи за външни услуги - 13 х. лв
- Разходи за амортизации – 15 х.лв.



- Разходи за възнаграждения - 74 х. лв., от тях за управленски персонал – 47 хил.лв. (по договори за контрол и управление)
- Разходи за осигуровки – 5 х. лв.
- Други разходи – 2х.лв.
- Финансови разходи – 148 х.лв. – разходи за банкови такси и лихви, включително лихвите към свързани лица по договора за встъпване в дълг.

5. Данъчно облагане

Предприятието прилага Закона за корпоративното подоходно облагане.

Счетоводната загуба на дружеството в размер на 108 х. лв, е преобразувана – увеличена със счетоводните амортизации, разходите по натрупващи се отпуски, разходите за лихви от прилагане режима на слабата капитализация и намалена с данъчно признатите амортизации.

След направеното преобразуване на счетоводния финансов резултат дружеството генерира данъчна загуба, която ще пренася през следващите 5 години.

6. Паричен поток

Паричният поток съдържа информация за входящите и изходящи парични потоци на предприятието както през настоящия отчетен период, така и през предходния отчетен период.

Отчета за паричните потоци представя паричните потоци на фирмата през отчетния и предходния период, групирани по основна, инвестиционна и финансова дейност по прекия метод, при който паричните потоци от различните видове сделки, осъществени от дружеството, се отразяват в отделните дейности. Чрез отчета за паричния поток се осигурява информация за историческите изменения на паричните наличности на дружеството.

6.1. В първата статия Парични потоци, свързани с търговски контрагенти са посочени всички постъпили и платени парични средства, произтичащи от взаимоотношенията на дружеството с клиенти, доставчици, включително получени и предоставени аванси.

6.2. В статията Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения - в графа плащания – разплащанията към персонала за ФРЗ, осигуровки и внесен данък общ доход.

6.3. В статията други парични потоци от основната дейност в графа постъпления-предходна гоидна са отразени плащания от възстановени служебни аванси, в графа плащания са отразени платени застраховки, банкови такси, данъци и др.

6.4. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи показват направените плащания през предходния отчетен период за придобиване на недвижими имоти направени в предходния отчетен период.

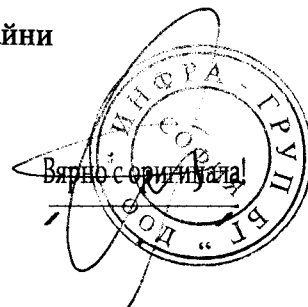
6.5. Паричните потоци от бизнескомбинации – придобивания отразяват получените суми от продажбата на дялове, а плащанията показват сумите платени за участие в капиталите на др. предприятия. През 2010 г. е отразено плащането на закупени дялове.

6.6. В статията Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми са посочени разплащанията по получени или предоставени заеми и временна финансова помощ. Това са парични потоци от финансова дейност.

6.7. Парични потоци от лихви, комисионни и други подобни са посочени плащанията, свързани с лихви по банковия заем и търговски заем на дружеството.

7. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях.

По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.



Събития настъпили по време на изготвяне на ГФО, които да влияят на резултатите за отчетната 2010 г. няма.

Разходи и инвестиции за опазване на околната среда – няма.

Не е извършвана научно – изследователска и развойна дейност .

8. Нетни икономически показатели

Основните икономически показатели, които характеризират финансовото състояние на предприятието са:

8.1 Финансова автономност.

Показателят се изчислява като отношение на собствения капитал към привлечения.

$$\text{Финансова автономност: за 2010 г} = \frac{-233}{3583} = -0.065$$

$$\text{Финансова автономност: за 2009 г} = \frac{-134}{3611} = -0.055$$

7.2 Ликвидна способност

Измерва се с отношението на всички краткотрайни активи към краткосрочните задължения.

$$\text{Ликвидна способност за 2010г.} = \frac{256}{629} = 0,41$$

$$\text{Ликвидна способност за 2009г.} = \frac{377}{618} = 0,76$$

7.3 Платежоспособност

Измерва се с отношението на вземанията и наличните парични средства към краткосрочните задължения.

$$\text{Платежоспособност за 2010 г.} = \frac{253+2}{629} = 0.40$$

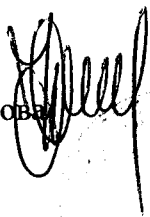
$$\text{Платежоспособност за 2009 г.} = \frac{371+5}{618} = 0.61$$



Настоящите пояснителни бележки са разработени на база прилаганата счетоводна политика и представените данни във всички части на Годишния финансов отчет за отчетната 2010 г.

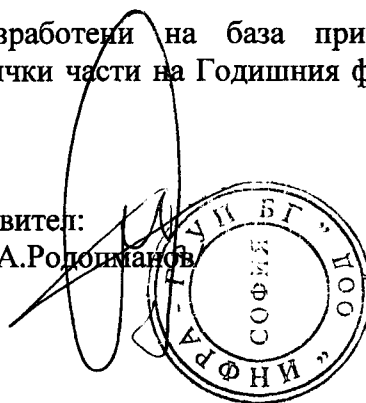
Съставител на ГФО:

/Н.Янкова



Управител:

/ А.Родопчанов



Вярно с оригинала!

