

Т “Търговия на едро – Плевен” АД

Финансов отчет

31 декември 2011 г.

Съдържание

	Страница
Отчет за финансовото състояние	3
Отчет за финансовото състояние	4
Отчет за всеобхватния доход	5
Отчет за паричните потоци (пряк метод)	6
Отчет за промените в собствения капитал	7
Пояснителни приложения към финансовите отчети	8-22

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

Отчет за финансовото състояние

	Бележка	31.12.2011 '000 лв	31.12.2010 '000 лв
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4.1	582	619
Инвестиционни имоти	4.2	185	194
Разходи за придобиване на дълготрайни активи		4	4
		771	817
Текущи активи			
Материални запаси	4.3	12	9
Други вземания	4.4	23	19
Парични средства	4.5	25	46
		60	74
Общо активи		831	891

Дата: 25 януари 2012 г.

Съставител:

С. Пеева

Прокурист:

Ил. Муртин

Регистриран одитор:

М. Тихова

0350
Мargarita
Tikhova
Регистриран одитор



Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

Отчет за финансовото състояние

	Бележка	31.12.2011 ’000 лв	31.12.2010 ’000 лв
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал	4.6.1	237	237
Преоценъчен резерв	4.6.3	129	129
Резерви	4.6.4	453	453
Перазпределена печалба/загуба		(51)	(48)
Общо капитал		768	771
Пасиви			
Дългосрочни (Нетекущи) пасиви			
Задължения към свързани предприятия		27	83
Отсрочени данъци		14	14
		41	97
Краткосрочни (Текущи) пасиви			
Търговски задължения	4.8	8	9
Данъчни задължения		7	6
Задължения към персонала и осигурителни институции	4.7.2	7	7
Други задължения		-	1
Общо пасиви		22	23
Общо капитал и пасиви		831	891

Дата: 25 януари 2012 г.

Съставител:

С. Пеева

Прокурист:

Ил. Муртин

Регистриран одитор:

М. Тихова

0350
Маргарита
Тихова
Регистриран одитор



Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

Отчет за всеобхватния доход

	Бележка	31.12.2011 ’000 лв	31.12.2010 ’000 лв
Приходи	4.9	499	522
Разходи за материали		(19)	(17)
Разходи за външни услуги		(118)	(144)
Разходи за персонала	4.7.1	(287)	(298)
Разходи за амортизация		(46)	(44)
Други разходи и отчетна стойност		(27)	(32)
Разходи за лихви и комисионни		(5)	(6)
Приходи от лихви		-	-
Печалба преди данъчно облагане		(3)	(19)
Разход за данък	4.10	-	-
Печалба/ Загуба за периода		(3)	(19)
Общо всеобхватен доход за периода		(3)	(19)

Дата: 25 януари 2012 г.

Съставител: 
С. Пеева

Прокурист: 
Ил. Мурзин

Регистриран одитор: 
М. Тихова

0350
Мargarита
Тихова
Регистриран одитор



Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

Отчет за паричните потоци (пряк метод)

Бележки	31.12.2011 '000 лв	31.12.2010 '000 лв
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	781	810
Плащания към доставчици	(425)	(470)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(287)	(297)
Плащания за данъци	-	-
Други постъпления от оперативна дейност	-	-
Други плащания за оперативна дейност	(34)	(17)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	35	26
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	-	(89)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	-	(89)
Финансова дейност		
Парични потоци свързани с получени заеми	-	100
Плащания свързани с получени заеми	(56)	(27)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(56)	73
Парични средства в началото на периода	46	36
Нетно увеличение/(намаление) на парични средства	(21)	10
Парични средства в края на периода	25	46

Дата: 25 януари 2012 г.

Съставител:

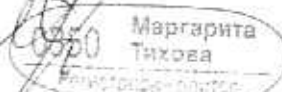
С. Пеева

Прокурист:

Ил. Мурин

Регистриран одитор:

М. Тихова



Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

Отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в ’000 лв	Бележки	Основен (Акционерен) Капитал	Резерви	Преоценъчен резерв	Неразпред елена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2010 г.		237	453	129	(29)	790
Прехвърляне към резерви Общ всеобхватен доход за периода					(19)	
Салдо към 31.12.2010 г.		237	453	129	(48)	771
Прехвърляне към резерви Общ всеобхватен доход за периода					(3)	(3)
Салдо към 31.12.2011 г.		237	453	129	(51)	768

Дата: 25 януари 2012 г.

Съставител:

С. Пеева

Прокурист:

Ил. Муртин

Регистриран одитор:

М. Тихова

0350
Мargarita
Tikhova
Регистриран одитор



Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

Пояснителни приложения

1 Обща информация

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество в гр. Плевен. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Плевен, Индустриален квартал.

Акциите на Дружеството не са регистрирани на “БФБ-София” АД.

“Търговия на едро-Плевен” АД е акционерно дружество регистрирано в Плевен. Търговия на едро-Плевен” АД е правопреемник на “Търговия на едро-Плевен” ЕАД. Седалището на дружеството е в Република България, град Плевен, “Индустриален квартал”, адресът на управление е гр. Плевен Индустриален квартал”. Телефони: 80 60 00; 80 60 01; факс: 80 60 05; e-mail: te_pleven@yahoo.com

Към датата на подаване на отчета дружеството няма открити клонове.

Дружеството е учредено без определен срок. Дружеството се представлява от Николай Анатолиев Пенев – Изпълнителен директор, член на съвета на директорите и Илия Христов Мургин – Прокурист.

Дружеството е с едностепенна система на управление Съвет на директорите.

Членове на съвета на директорите са : Хараламби Борисов Анчев, Николай Анатолиев Пенев и Пирин Василев Атанасов .

Към датата на изготвяне на финансовия отчет броят на служителите е седемнадесет.

Записаният капитал на дружеството е в размер на 236553 /Двеста тридесет и шест хиляди петстотин петдесет и три/ броя безпалични акции, всяка една с номинална стойност 1 /един/ лев.

Предметът на дейност на дружеството обхваща:

Търговия на едро и дребно с промишлени стоки, битови, хранителни и нехранителни стоки, обществено хранене, производство на стоки и услуги, туризъм, външнотърговска дейност, представителство и посредничество, рекламна и изложбена дейност, транспортна и спедиторска дейност и услуги, отдаване под наем на дълготрайни активи – търговски, складови и административни площи, авторемонтна и сервизна дейност, хотелиерски и туристически услуги и ресторантьорство, подготовка и квалификация на кадри, организиране и извършване на дейност като стоково тържище.

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

2 База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), разработени и публикувани от Съвета за Международни счетоводни стандарти (СМСС), действащи за 2011 година. Международните стандарти за финансова отчетност обхващат:

- а / Международни стандарти за финансово отчитане
- б/ Международни счетоводни стандарти
- в/ Разяснения дадени от Комитета за разяснения на Международни стандарти за финансово отчитане / КРМСФО / или бившия Постоянен Комитет за разяснения/ПКР/

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

3 Значими счетоводни политики

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по долу.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

3.1 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване за всички останали активи се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалена с патрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за всеобхватния доход за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

• Сгради	25 години
• Машини	3,3 години
• Съоръжения	25 години
• Транспортни средства	4 години
• Стопански инвентар	6,7 години
• Компютри	2 години
• Други	6,7 години

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 500 лв.

3.2 Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти земя и сгради, които се държат по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на капитала или и за двете, отколкото за:

- използване при производствена дейност или административни цели
- продажба в рамките на обичайната икономическа дейност.

Инвестиционните имоти се признават като актив във финансовите отчети на Дружеството само при условие, че са изпълнени следните две изисквания:

- вероятно е да бъдат получени бъдещи икономически изгоди от инвестиционните имоти
- стойността на инвестиционните имоти може надеждно да бъде оценена.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по себестойност, включваща покупната цена и всякакви разходи, които са пряко свързани с инвестиционния имот – например хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и други разходи по сделката.

След първоначалното им признаване инвестиционните имоти се отчитат като се използва моделът на себестойността в съответствие с МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване. В този случай инвестиционните имоти се отчитат по тяхната себестойност, намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценка.

Последващите разходи, свързани с инвестиционни имоти, които вече са признати във финансовите отчети на Дружеството, се прибавят към балансовата стойност на имотите, когато е вероятно Дружеството да получи бъдещи икономически изгоди, надвишаващи първоначално оценената стойност на

съществуващите инвестиционни имоти. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, в който са възникнали.

Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява като се използва линейният метод спрямо оценения полезен живот както следва:

- Сгради 25 години

Дружеството отписва инвестиционните си имоти при продажбата им или при трайното им изваждане от употреба, в случай че не се очакват никакви икономически изгоди от тяхната продажба. Печалбите или загубите, възникващи от изваждането им от употреба или продажбата им, се признават в Отчета за всеобхватния доход и се определят като разлика между нетните постъпления от продажбата и балансовата стойност на актива.

3.3 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на покупната цена, както и всички платени мита, несъизмерими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалена с нагрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за всеобхватния доход за съответния период.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за всеобхватния доход в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод спрямо оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- Лиценз за стоково тържище 6.7 години

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 500 лв.

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

3.4 Материални запаси

Материалните запаси включват материали и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната справедлива стойност, намалена с разходите за продажба. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси се признава като разход за периода на обезценката.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

3.5 Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории: кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието, финансови активи, държани за търгуване, инвестиции, държани до падеж и финансови активи на разположение за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават на датата на уреждането.

Финансовите активи се признават първоначално по себестойност, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за паличнето на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Лихвените плащания и други парични потоци, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в Отчета за всеобхватния доход при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят.

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

Промените в справедливата им стойност се отразяват в собствения капитал, нетно от данъци. Патрупаните печалби и загуби от финансови инструменти на разположение за продажба се включват в Отчета за всеобхватния доход за отчетния период, когато финансовият инструмент бъде продаден или обезценен.

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор.

Търговските вземания се обезпечават, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезпечката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

3.6 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрещаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

3.7 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезпечката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица, генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица, генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците, генериращи парични потоци, се прегледат за наличие на индикации за обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив, базирана на пазарни условия, и стойността в употреба, базирана на сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, очаквани да се получат от актива в рамките на полезния му срок на годност.

3.8 Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за всеобхватния доход.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите на Дружеството, се признават, когато дивидентите са одобрени на Общото събрание на акционерите.

3.9 Пенсионни и други задължения към персонала.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

3.10 Капитал

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Резервите на дружеството включват общи резерви и други резерви.
Преоценъчният резерв е резултат от преоценка на ДМА.

Неразпределената печалба включва текущия за периода финансов резултат и натрупаните печалби и непокрыти загуби, определени от Отчета за всеобхватния доход.

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

3.11 Данъци върху дохода

Данъчния разход /приход/ включва текущия данък и отсрочените данъци. Текущия данък върху дохода е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагамия финансов резултат за периода.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики. Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за всеобхватния доход за периода.

3.12 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за всеобхватния доход в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

4. Пояснителна информация към финансовите отчети

4.Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Земя ‘000 лв	Сгради ‘000 лв	Машини, съоръжения ‘000 лв	Транспорт- ни средства ‘000 лв	Други ‘000 лв	Общо ‘000 лв
Към 01.01.2010 г.						
Отчетна или преоценена стойност	56	746	151	44	23	1020
Нагрупана амортизация	-	(233)	(70)	(44)	(21)	(368)
Балансова стойност	56	513	81	-	2	652
За 2010 г.						
Новопридобити активи	-	3	-	-	-	3
Отписани (по балансова стойност)	-	-	-	-	1	1
Начислена амортизация	-	(30)	(6)	-	(1)	(37)
Отписана амортизация	-	-	-	-	2	2
Балансова стойност	56	486	75	-	2	619
Към 31.12.2010 г.						
Отчетна или преоценена стойност	56	749	151	44	22	1022
Нагрупана амортизация и обезценка	-	(263)	(76)	(44)	(20)	(403)
Балансова стойност	56	486	75	-	2	619
За 2011 г.						
Новопридобити активи	-	-	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	(5)	-	(5)
Начислена амортизация	-	(30)	(6)	-	(1)	(37)
Отписана амортизация	-	-	-	5	-	5
Балансова стойност	56	456	69	-	1	582
Към 31.12.2011 г.						
Отчетна или преоценена стойност	56	749	151	39	22	1017
Нагрупана амортизация и обезценка	-	(293)	(82)	(39)	(21)	(435)
Балансова стойност	56	456	69	-	1	582

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

4.2 Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на Дружеството включват имоти, които се държат с инвестиционна цел.

	Инвестиционни Имоти ’000 лв
Към 01.01.2010 г.	
Отчетна или преоценена стойност	156
Натрупана амортизация/печалба(загуба) от промяна в справедлива стойност	(41)
Балансова стойност	115
За 2010 г.	
Новопридобити активи	86
Отписани активи	-
Начислена амортизация	(7)
Балансова стойност	194
Към 31.12.2010 г.	
Отчетна или преоценена стойност	242
Натрупана амортизация	(48)
Балансова стойност	194
За 2011 г.	
Новопридобити активи	-
Отписани активи (по балансова стойност)	-
Начислена амортизация	(9)
Крайно салдо балансова стойност	185
Към 31.12.2011 г.	
Отчетна или преоценена стойност	242
Натрупана амортизация/печалба(загуба) от промяна в справедлива стойност	(57)
Балансова стойност	185

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

4.3 Материални запаси

	31.12.2011 ‘000 лв	31.12.2010 ‘000 лв
Материали	-	-
Стоки	12	9
	<u>12</u>	<u>9</u>

Към 31.12.2011 г. не е признавано възстановяване на предишни обезценки на материални запаси. Материалните запаси не са заложени като обезщетения на задължения на Дружеството.

4.4 Други вземания

	31.12.2011 ‘000 лв	31.12.2010 ‘000 лв
Други дебитори	18	14
Данъци за възстановяване	5	5
	<u>23</u>	<u>19</u>

Вземанията от други дебитори са от голям брой насматели и са дължими в срок от 30 дни.

Справедливата стойност на тези краткосрочни финансови активи не е определяна за всеки актив по отделно, тъй като се счита, че преносната им стойност дава реална представа за тяхната справедлива стойност.

4.5 Парични средства

	31.12.2011 ‘000 лв	31.12.2010 ‘000 лв
Парични средства в банки	12	39
Парични средства в брой	13	7
	25	46

4.6 Капитал

4.6.1 Акционерен капитал

Акционерният капитал на Дружеството се състои от обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

	31.12.2011	31.12.2010
Брой акции напълно платени	236553	236553
- в началото на годината	-	-
- емитирани през годината	-	-
Брой акции напълно платени към 31.12.2011 г.	236553	236553

Списък на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

	Брой акции	31.12.2011 %	Брой акции	31.12.2010 %
БХК	161616	68.32	161616	68.32
ЕТ “Бисер Богданов”	65557	27.71	65557	27.71
Физически лица	9380	3.97	9380	3.97
	236553	100.00	236553	100.00

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

4.6.2 Доходи на акции и дивиденди

Основният доход на акция е изчислен като са числител е използвана величината – нетна печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акционерите, е както следва:

	дванадесетте месеца на 2011 г. (2978)	дванадесетте месеца на 2010 г. (19014)
Нетна печалба / загуба, подлежаща на разпределение		
Среднопретеглен брой акции	236553	236553
Основен доход на акция (лева акция)	-0.01	-0.08

4.6.3 Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв към 31.12.2011 г. е се отнася за:

	31.12.2011 ‘000 лв	31.12.2010 ‘000 лв
Резерв от преоценка на ДМА	129	129
	129	129

Като Преоценъчен резерв в баланса на дружеството е представен резултатът от извършваните до 2001 г преоценки по действащото счетоводно законодателство на притежаваните от дружеството ДМА.

4.6.4 Резерви

Резервите на дружеството включват	31.12.2011 ‘000 лв	31.12.2010 ‘000 лв
Общи резерви	16	16
Други резерви	437	437
	453	453

Общите резерви са създадени в резултат разпределението на печалбата съгласно изискванията на Търговския закон.

Другите резерви са от ревалоризацията на активите по ПМС 197/97 г и разпределение на печалбата по решение на собствениците.

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

4.7 Персонал

4.7.1 Разходи за персонала

Разходите включват:

	31.12.2011 ‘000 лв	31.12.2010 ‘000 лв
Разходи за заплати	234	242
Разходи за социални осигуровки	53	56
	287	298

4.7.2 Задължения към персонала и осигурителни институции

	31.12.2011 ‘000 лв	31.12.2010 ‘000 лв
Задължения за заплати към персонала	5	5
Задължения за социални осигуровки	2	2
	7	7

4.8 Търговски задължения

	31.12.2011 ‘000 лв	31.12.2010 ‘000 лв
„Б Т К“ АД Север	1	1
Бълг. електронни системи и технологии АД	2	1
“ЧЕЗ ЕЛЕКТРО БЪЛГАРИЯ” АД гр. Плевен	4	6
В и К гр. Плевен	1	1
	8	9

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

4.9 Приходи

	31.12.2011 ‘000 лв	30.12.2010 ‘000 лв
Приходи от продажба на стоки	31	32
Приходи от наеми	417	439
Приходи от продажба на материали	2	4
Приходи от ликвидация на ДМА	-	4
Приходи от продажба на ДМА	4	-
Други	45	43
	499	522

Пояснителните приложения към финансовия отчет на страници от 8 до 22, представляват неразделна част от него.

4.10 Разходи за данък

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2010 г.: 10 %) и действително признатите данъчните разходи в Отчета за всеобхватния доход могат да бъдат равнени както следва:

	31.12.2011 '000 лв	31.12.2010 '000 лв		
Финансов резултат за периода преди данъци	(3)	(19)		
Данъчна ставка	10%	10%		
Очакван разход за данък	-	-		
	Базисна сума	Данъчен ефект	Базисна сума	Данъчен ефект
Намаления				
<i>Постоянни разлики</i>				
Частта от загуби от минали години				
Финансов резултат след данъчно преобразуване	(3)	(19)		
Данъчна ставка	10%	10%		
Текущ разход за данък	-	-		

4.11 Сделки с ключов управленски персонал

	31.12.2011 ‘000 лв	31.12.2010 ‘000 лв
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	139	143
- разходи за социални осигуровки	4	4
	143	147

4.12 Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на публикуването му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.