

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЛОКОТНИЦА ИНВЕСТ АД
 към 31.12.2012 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	50	50
1. Земи и сгради, в т.ч.:	247	248	II. Резерв от предоставени отстъпки	16	18
- земи	19	19	II. Резерви		
- сгради	228	229	1. Законови резерви	74	74
2. Съоръжения и други	12	31	2. Други резерви	64	64
" Общо за група I.:	259	279	" Общо за група III.:	138	138
II. Дългосрочни финансови активи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от група	250	250	- неразпределена печалба	673	659
" Общо за група II.:	250	250	- непокрити загуби	(124)	(124)
" ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A.:	509	529	" Общо за група VI.:	549	535
B. Текущи (краткотрайни) активи			V. Текуща печалба (загуба)	29	12
I. Вземания			" ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A.:	782	753
1. Други вземания, в т.ч.:	30	24	B. Задължения		
" Общо за група I.:	30	24	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:		14
II. Платени средства, в т.ч.:			- до 1 година		14
- в брой	367	350	2. Други задължения, в т.ч.:	1	1
" Общо за група II.:	367	350	- до 1 година	1	1
" ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B.:	397	374	" ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B., в т.ч.:	1	15
			- до 1 година	1	15
			B. Финансирания и приходи на бъдещи периоди, в т.ч.:	123	135
			- финансирания	123	135
СУМА НА АКТИВА	906	903	СУМА НА ПАСИВА	906	903

Дата на съставяне: 01.03.2013 г.
 гр. Хасково

Ръководител:
 ПРЕДСЕДАТЕЛ



Заверен:

25.04.2013

(Handwritten signature)

0433 Мария Станчева
 Регистриран одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
КЛОКОТНИЦА ИНВЕСТ АД

за 2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предход на година		текуща година	предход на година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	6	37	1 Нетни приходи от продажби в	1	13
а) суровини и материали		16	а) услуги	1	13
б) външни услуги	6	21	2 Други приходи, в т.ч.:	65	142
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	6	11	- приходи от финасирания	12	22
а) разходи за възнаграждения	5	9	" <i>Общо приходи от операт. дейност</i>	66	155
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	2	" <i>Общо приходи от обичайната дейност</i>	66	155
3 Разходи за амортизация и обезценка, в	14	29	" <i>Общо приходи</i>	66	155
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални					
а) активи, в т.ч.:	14	29			
- разходи за амортизация	14	29			
4 Други разходи, в т.ч.:	10	43			
а) балансова стойност на продадени активи	6	15			
" <i>Общо разходи за операт. дейност</i>	36	120			
Разходи за лихви и други					
5 финансови разходи, в т.ч.:	1	18			
- Разходи за лихви и други финансови разходи	1	18			
" <i>Общо финансови разходи</i>	1	18			
" <i>Общо разходи за обичайната дейност</i>	37	138			
6 Печалба от обичайната дейност	29	17			
" <i>Общо разходи</i>	37	138			
Счетоводна печалба (общо					
7 приходи – общо разходи)	29	17			
<i>Изменение в отсрочените</i>					
8 данъци		5			
9 Печалба	29	12			
Всичко (общо разходи) + 8 + 9	66	155	Всичко (Общо приходи)	66	155

Дата на съставяне: 01.03.2013 г.
гр. Хасково

Ръководител:
ПЕТКО КУЩИРЕВ

Съставител:
ВАЛЕРИЯ ДИМОВА



Заверен:
25.04.2013

(Signature)

0433 Мария
Станчева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
КЛОКОТНИЦА ИНВЕСТ АД
за 2012 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	16	36	(20)	44	48	(4)
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		6	(6)		14	(14)
3 Други парични потоци от основна дейност	5	3	2	6	7	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	21	45	(24)	50	69	(19)
Б Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	41		41	96	35	61
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	41	-	41	96	35	61
В Парични потоци от финансова дейност			-			-
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					108	(108)
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					17	(17)
3 Плащания на задължения по лизингови договори					7	(7)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	132	(132)
Г Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	62	45	17	146	236	(90)
Д Парични средства в началото на периода			350			440
Е Парични средства в края на периода			367			350

Дата на съставяне: 01.03.2013 г.
гр. Хасково

Ръководител: _____

ПЕТКО КУЛИЧЕВ

Съставител: _____

МАРИЯ ДИМОВА

ХАСКОВО

АД

Заверил: _____

25.07.2013

0433 Мария
Станчева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЛОКОТНИЦА ИНВЕСТ АД
за 2012 г.

		(Хил.лв)						
Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5	6	7	8
1 Салдо в началото на отчетния период	50	18	74	64	659	(124)	12	753
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	18	74	64	659	(124)	12	753
3 Финансов резултат от текущия период							29	29
4 Разпределение на печалба в т.ч.:					12		(12)	-
5 Други изменения в собствения капитал		(2)			2			-
6 Салдо към края на отчетния период	50	16	74	64	673	(124)	29	782
7 Собствен капитал към края на отчетния период	50	16	74	64	673	(124)	29	782

Дата на съставяне: 01.03.2013 г.

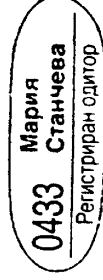
гр. Хасково

Ръководител:
ПЕТКО КУЩИРЕВ

Съставител:
ВАЛЕРИЯ ДИМОВА



Заверил:
25.04.2013



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА НА КЛОКОТНИЦА- ИНВЕСТ АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на КЛОКОТНИЦА ИНВЕСТ АД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2012 година, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществения счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България .

Параграф за обръщане на внимание

Обръщаме внимание на пояснителна бележка № 2.2.7 на Приложението към финансовия отчет, където е оповестено ,че през м.декември 2010 г Дружеството има върнат заем и лихви от дъщерно предприятие в размер на 398 хил.лева и поради това обстоятелство касовата наличност към 31.12.2012 г е 367 хил.лева. Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с този въпрос

Аналогично мнение по този проблемен въпрос е било включено и в изданията от нас одиторски доклад за предходната 2011 година, с дата на издаване 30.04.2012г.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2012 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 25.03. 2013година се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2012 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България .

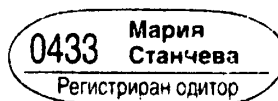
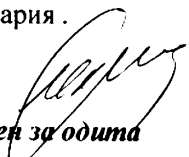
Мария Станчева

Регистриран одитор, отговорен за одита

25 април 2013 г.

ул. Волгоград 1 Б 2

гр.Димитровград



ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет, съгл. НСФОМСП и чл. 26, ал. 1 от ЗСч
на „Клокотница Инвест” АД за 2012 год.

1. Учредяване и регистрация.

„Клокотница Инвест” АД е вписано през 2008 г. в Търговския регистър и идентификация ЕИК 126154063, 191 / 1998 560.

1.1 Седалище и адрес на управление – гр. Хасково, площад „Общински” № 3

1.2 Предмет на дейност – инвестиционна дейност в областта на киноразпространението, развлекателна и хранително – вкусова индустрия, включително но не ограничено до производство на и търговия с всички видове бира, напитки и храни или свързани с тях продукти, както и идейна разработка, проектиране, изграждане и осъществяване на производствени звена на гореспоменатите продукти, закупуване, оформяне, изменение, отдаване и преотдаване, наемане, концесия и експлоатация под каквато и да е форма на всякакви движими и недвижими имоти и на всякакви стопански активи, стоки и права, които са свързани с дейността на дружеството.

1.3 Капитал – дружеството е с капитал 50 000 (петдесет хиляди) лева, разпределени в 5 000 (пет хиляди) поименни акции с номинал 10 (десет) лева;

1.4 Управление – дружеството се управлява от Съвет на Директорите в състав: Светлин Йорданов Стоев- Председател на СД, Петко Ангелов Куширев и Христо Георгиев Христов и се представлява и управлява от Петко Ангелов Куширев.

2. Справка за оповестяване на счетоводната политика.

2.1 Общи положения.

„Клокотница Инвест” АД води своето счетоводство в съответствие със счетоводните принципи и норми, заложи в българския Закон за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Годишният финансов счетоводен отчет на „Клокотница Инвест” АД е изготвен изцяло в съобразяване на принципите заложи в НСФОМСП и българското законодателство.

Всички данни в отчета са съпоставими спрямо предходния отчетен период .

Промените в счетоводната политика се прилагат с обратна сила, освен ако сумата която се отнася за предходни години, не е определена в разумни граници. Всяка корекция вследствие на промяна на счетоводната политика се включва в други приходи или разходи при определяне печалбата или загубата за текущия период.

Приложените финансови отчети са изготвени на база на историческата цена, модифицирана с преоценката на дълготрайните активи, както е оповестено .

Финансовите отчети са представени в хиляди лева.

Оперативната валута на дружеството е българския лев. Сделките в чуждестранна валута се оценяват в български лева по действащия в момента на сделката обменен курс. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на сделки или отчитането на операции с чуждестранни валути по курсове, различни от тези при първоначалното им записване, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на тяхното възникване. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранни валути, се преоценяват по централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) в края на всеки месец.

2.2 Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс.

2.2.1 Дълготрайни активи

Като дълготрайни материални активи, дружеството определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:

- имат натурално – веществена форма;
- имат полезен икономически живот повече от дванадесет месеца;
- използват се за доставка на стоки, за отдаване под наем или за административни цели;
- са на стойност над 700 лева;

Първоначалната оценка на всеки дълготраен материален актив е неговата цена на придобиване. Цената на придобиване включва мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за въвеждане на актива в работно състояние.

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

В съответствие с СС 36 „Обезценка на актива“, към датата на съставяне на баланса Дружеството преценява дали има признаци за обезценка на балансовата стойност на дълготрайните материални активи. В случаите, когато такива признаци съществуват Дружеството изчислява възстановимата стойност на активите и признава загуби от обезценка в отчета за приходите и разходите или отчита намаление на резерва от последващи оценки на активи.

Дружеството не е начислило обезценка и не е признало загуби от обезценки.

Дружеството преустановява начисляването на амортизации от 01.01.2009 г. на киносалон съгласно чл. 59 ал. 1 от ЗКПО, който представлява част от сграда Киносалон.

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за период на очаквания полезен живот на актива.

Тези амортизационни норми са както следва:

Група дълготрайни активи	Полезен живот (години)	Процент
Земи	-	0 %
Сгради	25	4 %
Машини и оборудване	3,33	30 %
Транспортни средства	4	25 %
Компютри	2	50 %
Други ДМА (офис оборудване)	6,67	15 %

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по група активи.

2.2.2 Представяне на ДМА

	земи	сгради	Машини, производствено оборудване и апаратура	Съоръжения и други	Общо ДМА
Отчетна ст/ст					
Салдо 01.01.12	19	391	15	121	546
Постъпили					
Излезли				100	100
Салдо 31.12.12	19	391	15	21	446
Натрупана амортизация					
Салдо 01.01.12		162	15	90	267

Начислена за периода		1		13	14
Амортизация на излезлите				94	94
Салдо 31.12.12		163	15	9	187
Балансова стойност на 31.12.11	19	228	-	12	259

2.2.3 Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи – балансова стойност:

Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи	Балансова стойност (хил. лв)	
	2012 г.	2011 г.
Сграда Киносалон	200	200
Общо стойност:	200	200

Тези активи са тествани за обезценка съгласно изискванията на т.11.3 от СС 16 .

2.2.4 Дългосрочни финансови активи.

Към 31.12.2012 г. като дялове в предприятия от група е представено придобиването на „Киала” ЕООД в размер на 250 хил. лв. И инвестицията се отчита по цена на придобиване. Ръководството прецени, че не съществуват индикации за обезценка.

2.2.5 Материални запаси

Материалните запаси се състоят от материали и стоки оценени по доставна стойност, включваща покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставка и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Материалите и консумативите се осчетоводяват като материални запаси при закупуването им и се отписват и признават като разходи при влизането им в употреба. Материалните запаси се отписват по метода на средно – претеглената стойност.

В края на отчетния период се извършва преглед и оценка на нетната реализируема стойност на наличните материални запаси, които се представят във финансовите отчети по по – ниската от отчетната или нетната реализируема стойност. През 2012 година няма наличност на МЗ.

2.2.6 Вземания.

Вземанията на дружеството към 31 декември 2012 година се отчитат по тяхна възстановима стойност. Всички вземания на дружеството са деноминирани в български лева.

В края на всеки отчетен период се определя от ръководството наличие или не на обективни обстоятелства за обезценка на отделен финансов актив или група финансови активи по смисъла на СС 32 „Финансови инструменти”. Вземанията с давност повече от 5 години се отписват от счетоводните сметки и се признават в отчета за приходи и разходи като други разходи.

Размерът и вида на вземанията е както следва:

Търговски и други вземания

Вземания	2012 г.				2011 г.			
	Сума на вземането (хил. лв):	Степен на ликвидност			Сума на вземането (хил. лв.):	Степен на ликвидност		
		До 12 месеца	Над 12 месеца			До 12 месеца	Над 12 месеца	

I. Вземания от клиенти в т.ч.						
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица				71	71	
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност +):				71	71	
Сума на обезценка,отписване (-):				(71)	(71)	
Вземания по съдебни спорове	30	30		20	20	
ДДС за възстановяване				4	4	
Нетен размер на вземанията	30	30		24	24	

По гражданско дело № 10125/2007 на Окръжен съд – гр. Хасково Агенцията за следприватизационен контрол претендира неустойка в размер на 282 хил. лева, както и лихви за забава върху неустойката. Искът е отхвърлен изцяло от Хасковски окръжен съд. На 09.02.2012 г Апелативният съд в Пловдив е потвърдил обжалваното определение от Хасковския съд и е върнал жалбата като просрочена. Агенцията за следприватизационен контрол е обжалвала потвърдителното определение на апелативния съд пред Върховния касационен съд през 2010 година. Към 31.12.2012 г делото е висящо пред ВКС и не е налице произнасяне по допускането до касационно обжалване на решението на Апелативния съд- Пловдив. Към 31.12.2012 г са изплатени адвокатски хонорари и други разходи по делото общо в размер на 30 хил. лева.

2.2.7 Парижни средства.

Паричните средства включват парични средства в брой, по банкови сметки и на път при трансфериране от една банкова сметка в друга.

Паричните средства на дружеството към 31.12.2011 г. са изцяло в лева и са разпределени както следва:

Вид на паричните средства	Размер (хил. лева) 31.12.12	Размер (хил. лева) 31.12.11
Парижни средства в брой	367	350
Парижни средства по разплащателни сметки в банки	-	
Общо парични средства:	367	350

Причина за голямата касова наличност към 31.12.2012 година е връщането на заем от „Киала” ЕООД както следва: 16.12.2010 г. – 100 хил. лева, 17.12.2010 г. – 100 хил. лева, 20.12.2010 – 96 хил. лева (остатък от главница по заем) и 102 хил. лева – внесени в касата лихви по заема за периода от 2007 – 2010 година. Продажба на дълготраен актив- „обект2” 70,20кв. м. на 16.12.2011 година за сумата от 96 000лева. През 2012 г. са реализирани продажба на автомобил Ландровъл Дискавъръри за сумата от 6333лева и продажба на автомобил Тойота Ландкрузер за сумата от 35204лева.

2.2.8 Собствен капитал.

Основният капитал на дружеството се състои от 5 000 акции с номинал от 10 лева. Всички акции имат равни права на глас.

2.2.9 Резерв от последващи оценки

През 2007 г., съгласно разпоредбата на § 9 от ПЗР на ЗКПО в сила от 01.01.2007 г., дружеството отписва преоценъчният резерв, който е в размер на 16 хил. лв. от данъчния амортизационен план по реда на § 10 ал. 1 – 4 от ПЗР на ЗКПО. Преоценъчният резерв ще се признае като неразпределена печалба след напълно амортизиране на актива, за който се отнася.

2.2.10 Законови резерви

Съгласно член 246 от Търговския закон акционерните дружества са длъжни да образуват фонд „Резервен” най – малко на една десета от основния капитал. Източник на отчисленията за този фонд е нетната печалба, която се разпределя, докато средствата във фонда достигнат една десета или по – голяма част, ако такава е определена в устава на дружеството, от основния капитал. Други източници на фонд „Резервен” са допълнителни парични вноски от акционерите и други, предвидени в устава на дружеството. Средствата от фонд „Резервен” могат да се използват за покриване на загуби от текущата и предходна година. На основание чл. 246 от Търговския закон „Клокотница Инвест” АД е заделило 10 % от печалбата си в размер на 74 хил. лв. във фонд „Резервен”.

2.2.11 Задължения

Задълженията се начисляват в момента на възникването им. Задълженията с давност повече от 5 години се отписват от счетоводните сметки и се признават в отчета за приходи и разходи като други приходи.

Задълженията на дружеството по видове и размери са следните:

Търговски и други задължения

Задължения	2012 г.			2011 г.		
	Сума на задължението (хил. лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил. лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил. лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I. Задължения по лизингови договори				14		
II. Задължения към доставчици, в т.ч.:	-					
1. Задължения към трети лица	-					
II. Данъчни задължения	1			1		
Всичко сума на задълженията	1			15		

2.2.12 Финансирания.

Дълготрайните материални активи, финансирани от държавата, се капитализират в съответните активни сметки, като срещу тях са записват същите суми по пасивни сметки за финансиране. Към 31 декември 2009г , 2010 и 2011 г. салдото на финансирането във връзка с придобити дълготрайни материални активи по договор за продажба на кино „Клокотница”, гр. Хасково, обособена част от имуществото на „Хасково Филм” ЕООД, гр. Хасково от 13.11.1998 година е в размер съответно на 170 х. лева, 157 х.лева и 135 х.лева. Финансирането се признава под формата на приходи от финансиране в отчета за приходи и разходи за периода на полезния икономически живот на съответните дълготрайни материални активи. Съгласно СС 20 – Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ, при дарения, свързани с

амортизируеми активи като текущ приход се признава приход пропорционален на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението. При дарения свързани с неамортизируеми активи се признава приход в текущия период на определена от предприятието база свързана с условията на дарението, като срокът през който се признава прихода, не може да бъде по – дълъг от 20 години. Дружеството е придобило дълготрайни материални активи по цитирания договор, като определена част от задължението към държавата е изплатено чрез компенсаторни бонове и записи. В резултат на разликата между цената на придобиване на компенсаторните инструменти и признаването им по номинална стойност от страна на държавата се формира финансиране. Дружеството е взело решение за признаване на приход от финансиране за частта на придобитата земя, като неамортизируем актив, за период от 17 години считано от 2004 година. За всички останали активи предмет на придобиването им по договор от 13.11.1998 година се признава приход пропорционално на начислените амортизации на всеки амортизируем актив. През финансовата 2012 година дружеството е признало приход от финансиране в размер на 12 хиляди лева.

3. Признаване на приходи и разходи.

Дружеството реализира основната част от своите приходи от отдаване под наем на имущество.

Дружеството признава приходите от продажба на услуги за периода, за който са предоставени услугите. Получените авансово постъпления се признават за приход в периода, в който реално услугата е предоставена на клиента, а в момента на възникването им се признават за задължение към клиента, който е предоставил аванса.

Дружеството признава приходите от продажба на продукция и стоки за периода, в който на купувача са прехвърлени всички значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките.

Дружеството признава извършените разходи за периода, за който се отнасят приходите, във връзка с които са извършени тези разходи.

4. Доходи на персонала.

Доходите на персонала включват основните възнаграждения за отработено време, допълнителните възнаграждения определени според прилаганата система за заплащане на труда, социалните осигуровки и надбавки, както и други специфични възнаграждения, уговорени с колективния или с индивидуалния трудов договор . Към 31 декември 2012 година Дружеството няма начислени разходи за компенсируеми отпуски на работниците и служителите и разходи за задължително обществено и здравно осигуряване .

4.1 Средносписъчен брой на персонала за 2012 год.

Управленски	1 бр.
-------------	-------

4.2 Движение на персонала през 2012 год.

Наличност по списък в началото на годината	1 бр.
Приети през годината	0 бр.
Напуснали през годината	0 бр.
Наличност по списък в края на годината	1 бр.

5. Данъчно облагане.

През 2007 г. започва данъчна ревизия на 2001 г. и 2002 г. по ЗКПО и ЗДДС. Издадени бяха ДРА № 2600362 / 07.05.07 и ДРА № 2600363 / 21.05.2007 г. Ревизионните актове бяха обжалвани пред съответната инстанция и бяха отменени напълно. Издадена беше нова заповед за ревизия № 1159 / 31.10.2007 г. за 2002 г. по ЗКПО и ЗДДС. Беше издаден ДРА № 2601159 / 29.11.2007 г., който беше обжалван по надлежния ред.

С Решение по жалба срещу ревизионен акт № 62 / 25.01.2008 г. се изменя ДРА № 2601159 / 29.11.2007 г., съгласно който дружеството дължи:

- Данъчна печалба	-	2 430,00 лв.
- Данък общини	-	1 800,00 лв.
- ДДС	-	4 972,86 лв.
- Лихви	-	7 724,00 лв.

Общ размер на задължението: 16 926,86 лв., което е платено през 2008 г.

Дружеството подлежи на последваща ревизия за 2001 г. и 2002 г.

Дружеството обжалва по надлежния ред задълженията, потвърдени с Решение по жалба срещу ревизионен акт № 62 / 25.01.2008 г. С решение от 10.05.2010 година на Административен съд – гр. Пловдив е отхвърлена жалбата на „Клокотница Инвест” АД като е потвърдено Решение № 62 / 25.01.2008 г. на ТД на НАП гр. Пловдив. Дружеството е осъдено да заплати сумата 694 лева юристконсултско възнаграждение. Върховният административен съд на Р България с решение 3443 от 10.03.2011г. е потвърдил решението от 10.05.2010 година, постановено от Пловдивския административен съд. Задължението от 727,31лева на дружеството по изпълнителното дело е погасено напълно през 2012год.

5.1. Данъци от печалбата

Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил. лв.)	
	2012 г.	2011 г.
Облагаема печалба (загуба) от обичайна дейност	29	(10)
Ставка на корпоративния данък	10 %	10 %
Данък върху печалбата	-	

Печалбата на дружеството е приспадната от пренесената данъчната загуба от 2008год. и 2011год.

Временни разлики и отсрочени данъци:

Временна разлика - произход	Стойност на временната разлика (хил. лв.)-2012		Данъчна ставка (%)	Стойност на отсрочения данък (хил.лв.)2011	
	Облагаема	Намаляема		Актив по отсрочен данък	Пасив по отсрочен данък
I. В началото на периода				46	
II. Възникнали през годината					
1. Разходи от последв. оценки на активи и пасиви					
Общо:					
III. Признати през годината			10 %	46	
IV. В края на периода					
4. Разходи от последващи оценки на Активи и Пасиви					
Общо:				0	

6. Приходи и разходи

Категория приходи	Приход – стойност (хил. лв)
--------------------------	------------------------------------

	2012 г.	2011 г.
<i>Приходи от извършване на услуги</i>	1	13
<i>Приходи от продажби на стоки</i>		
<i>Други приходи</i>	65	142
<i>В т.ч. приходи от финансиране</i>	12	22
<i>В т.ч. приходи от продажби на ДА</i>	41	96
<i>Обща сума на приходите:</i>	66	155
<i>Приходи от лихви, в т.ч.:</i>		
По предоставени заеми	-	
<i>Общо приходи</i>	66	155

6.1 Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

<i>Категория разходи</i>	<i>Разходи – стойност (хил.лв.)</i>			
	<i>2012 г.</i>	<i>В т.ч. неплатени към 31.12.2012 г.</i>	<i>2011 г.</i>	<i>В т.ч. неплатени към 31.12.2011 г.</i>
Разходи за материали			16	
Разходи за услуги	6		21	
Разходи за амортизация	14		29	
Разходи за обезценка				
Разходи за персонала	6		11	
Други оперативни разходи	4		28	
Балансова стойност на продадени активи	6		15	
<i>Общо оперативни разходи:</i>	36		120	

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

6.2. Разходи за материали

<i>Разходи за материали</i>	<i>Разход – стойност (хил. лв.)</i>	
	<i>2012 г.</i>	<i>2011 г.</i>
Строителни материали		7
Ел. енергия		1
Материали за ремонт на сградата		7
Други		1
<i>Общо разходи за материали</i>	0	16

6.3 Разходи за външни услуги

<i>Разходи за външни услуги</i>	<i>Разход – стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2012 г.</i>	<i>2011 г.</i>
Застраховки	3	2
Юридически и счетоводни услуги	1	2
Граждански договори		3
Разходи за одит	1	1

Други	1	13
Общо разходи за външни услуги	6	21

6.4 Разходи за персонала

Разходи за персонала	Разход – стойност (хил.лв.)	
	2012 г.	2011 г.
Възнаграждения	5	9
Осигуровки	1	2
Общо разходи за персонала	6	11

6.5 Други оперативни разходи

Други оперативни разходи	Разход – стойност (хил.лв.)	
	2012 г.	2011 г.
Общо други оперативни разходи	4	28

6.6 Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	Разход – стойност (хил.лв.)	
	2012 г.	2011 г.
Разходи за лихви (по заеми)	1	18
Общо финансови разходи:	1	18

Възнаграждения на ключовия управленски персонал:

Ключовият управленски персонал на дружеството е съветът на директорите както следва:

	2012 BGN `000	2011 BGN `000
Петко Ангелов Куширев	5	5

7. Събития след датата на баланса

По гражданско дело № 10125/2007 на Окръжен съд – гр. Хасково Агенцията за следприватизационен контрол претендира неустойка в размер на 282 хил. лева, както и лихви за забава върху неустойката. Искът е отхвърлен изцяло от Хасковски окръжен съд. На 9.02.2012 г. Апелативният съд в Пловдив е потвърдил обжалваното определение от Хасковския съд и е върнал жалбата като просрочена. Агенцията за следприватизационен контрол е обжалвала потвърдителното определение на апелативния съд пред Върховния касационен съд през 2010 година. Към 31.12.2012 г. делото е висящо. През м.май 2013г ВКС е постановил определение, с което не допуска касационно обжалване на решението на Апелативен съд –Пловдив. Определението е окончателно и не подлежи на обжалване.

Това означава, че през м.май 2013г делото е окончателно приключено и решението на Окръжен съд –Хасково, с което искът на АПСК изцяло е отхвърлен, е влязло в сила.

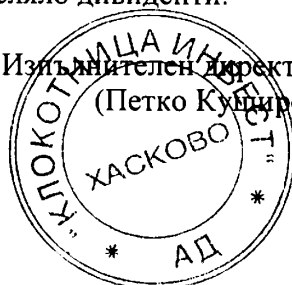
8. Дивиденди

Дружеството не е начислявало и разпределяло дивиденди.

Съставил:

(Валерия Димова)

Изпълнителен директор:
(Петко Куширев)



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА „КЛОКОТНИЦА ИНВЕСТ” АД за 2012 г

„Клокотница Инвест” АД е вписано през 2008 г. в Търговския регистър с идентификация ЕИК 126154063, 191/1998 560.

Дружеството се управлява от Съвет на Директори в състав: Петко Ангелов Куширев, Христо Георгиев Христов и Светлин Йорданов Стоев и се представлява и управлява от Петко Ангелов Куширев.

Общият размер на изплатените възнаграждения на членовете на Съвета на директорите е в размер на 5 хил. лв.

Дружеството е с капитал 50 000 (петдесет хиляди) лева, разпределен в 5 000 (пет хиляди) поименни акции с номинал 10 (десет) лева.

Предмет на дейност на дружеството е инвестиционна дейност в областта на киноразпространението, развлекателна и хранително-вкусова индустрия, включително но не ограничено до производство на и търговия с всички видове бира, напитки и храни или свързани с тях продукти, както и идейна разработка, проектиране, изграждане и осъществяване на производствени звена за гореспоменатите продукти, закупуване, оформяне, изменение, отдаване и преотдаване, наемане, концесия и експлоатация под каквато и да е форма на всякакви движими и недвижими имоти и на всякакви стопански активи, стоки и права, които са свързани с дейността на дружеството.

Към 31.12.2012 г. дружеството участва в капитала на дъщерното предприятие „Киала” ЕООД с 250 хил. лв., които представляват 100% от капитала му.

През 2012 г. в дружеството не е извършвано изкупуване на собствени акции.

Настоящият доклад представя анализ на финансовите показатели, информация за финансовото състояние и постигнатите резултати за 2012 г. и отразява достоверно събитията и перспективите за развитие на дружеството, като стремежа на ръководството на дружеството е то да развива и разширява дейността си.

Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Поради това, активите и пасивите на дружеството са осчетоводени при прилагане на принципа на действащото предприятие.

Годишният финансов отчет на „Клокотница Инвест” АД е изготвен на 1.03.2013 г., за отчетния период 01.01.2012 г. – 31.12.2012г., като всички данни в отчета са съпоставими спрямо предходния отчетен период.

Във финансовия отчет на дружеството, счетоводните данни и резултатите от стопанската дейност са представени достоверно, в съответствие с общоприетите счетоводни принципи, правила и изисквания, регламентирани в Закона за счетоводството, СС за финансови отчети на малките и средни предприятия и българското законодателство.

Всички съществени сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение във финансовия отчет към 31.12.2012 г., няма допуснати съществени неточности, отклонения и несъответствия, включително пропуски.

Няма случаи и ситуации на нередности и нарушения, в които са участвали ръководители или служители със съществени отговорности по отношение на счетоводната система и системата за вътрешен контрол, или които биха могли да имат съществено отражение върху финансовия отчет.

Няма реално или потенциално нарушение на закона и (или) други нормативни разпоредби, което би имало съществено влияние върху показателите в отчета,

констатации от контролни институции относно неспазване или пропуски във финансово-счетоводната дейност.

Дружеството е спазило всички аспекти на договорни условия, които биха могли да окажат съществен ефект върху финансовия отчет в случай на неспазване. Няма случаи на неспазване на изискванията на регулаторни органи, които биха могли да окажат съществено влияние върху финансовия отчет.

Мнението на ръководството е, че системата за вътрешен контрол, организирана в Дружеството е достатъчно надеждна за стопанисване и опазване на активите му.

На 25.03.2013 г. финансовият отчет за 2012 г. е одобрен от Съвета на директорите за оповестяване и за представяне на избрания от дружеството одитор.

В периода от 01.01.2013 г. до 25.03.2013 г. не са настъпили събития, които биха повлияли значително върху резултата на дружеството за 2012 г.

Финансовите активи и финансовите задължения включени в баланса включват и всички парични средства и парични еквиваленти, дългосрочни инвестиции, търговски и други вземания и задължения, а така също и дългосрочни задължения.

През 2012 г. дружеството реализира нетни приходи от продажба в размер на 66 хил. лв., като с най-голям дял са приходите от продажба на дълготрайни активи – транспортни средства. В сравнение с 2011 г. нетните приходи от продажба са намалени от 155 хил.лв. на 66 хил.лв.

Приходи от дейността	31.12.2012г.	31.12.2011г.
	хил. лв.	хил. лв.
Продажба на стоки	-	-
Предоставени услуги	1	13
Други приходи- наеми,	65	142
в т.ч. приходи от финансираня	12	22
продажба на дълготрайни активи	41	96
Общо:	66	155

Разходи за дейността	31.12.2012г.	31.12.2011г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за материали		16
Разходи за външни услуги	6	21
Амортизации	14	29
Разходи за персонала	5	9
Разходи за осигуровки	1	2
Други разходи,	10	43
в т.ч. балансова стойност на продадените активи	6	15
Общо:	36	120

За осъществяване на своята дейност през годината дружеството е извършило общо разходи в размер на 36 хил. лв., като най-голям относителен дял имат разходите за амортизации 14 хил. лв., или 39% от общите разходи за дейността. Разходите за външни услуги са 6 хил. лв. – 17%, разходите за персонала, чийто средносписъчен състав е 1 човек, са в размер на 5 хил. лв. -14% и разходите за осигуровки са 1 хил. лв – 3% от общите разходи за дейността.

Дружеството приключва 2012 г. с положителен финансов резултат в размер на 29 хил. лв., като дружеството се е възползвало от правото си на пренасяне на данъчна загуба от предходни години и е включило сумата в справката съгл. ЗКПО.

През 2012 г. дружеството не е начислявало и разпределяло дивиденди.

Съветът на директорите определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2012 година на базата на принципа за „действащо предприятие” като обосновано. Основание за такъв извод дават следните основни финансови показатели за 2012 година:

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ

	2012	2011г.
Коефициент за еф.на разходите	1,784	1,123
Коефициент за еф.на приходите	0,561	0,890

С 1 лев разходи през отчетния период са получени 1,784 лева приходи, а през 2011 година 1,123 лева или в повече с 0,661 лева.

През 2012 година са реализирани приходи от дейността в по-малко в сравнение с базисния период - 89 хиляди лева или 57%, а извършените разходи за дейността за същия период са намалени с 101 хиляди лева или 73%. По-ниският процент на намаление на приходите в сравнение с намаление на разходите се изразява и с увеличение на коефициента за ефективност на разходите. Нетната печалба за периода е 29 хил.лева, в сравнение с печалба за 2011 г от 12 хил.лева.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на предприятието. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви и с цената на какво са постигнати.

Наименование на показателите	2012г.	2011г.	Изменение
1 .Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,455	0,226	0,229
2.Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,037	0,016	0,021
3.Коеф. на рентабилност на пасивите	29,00	0,800	28,2
4.Коеф. на рентабилност на активите	0,0371	0,013	0,024

Коефициентите представени в горната таблица показват че през 2012 година за 1 лев от нетния размер на приходите от продажби е получена 0,455 лева печалба, от собствения капитал 0,037 лева, от пасивите 29 и от използване на реалните активи 0,037. В сравнение с 2011 година тези коефициенти значително са подобрени ,тъй като е реализирана нетна печалба.

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да посреща своите платежни задължения към доставчици, персонала, държавата, да извърши своите текущи плащания към кредитори оценява възможностите за погасяване на наличните краткосрочни задължения.

Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок на погасяване до една година.

Наименование на показателите	2012	2011
1.Коеф. на обща ликвидност	397	24,93
2.Коеф. на бърза ликвидност	397	24,93
3.Коеф. на незабавна ликвидност	367	24,93
4.Коеф. на абсолютна ликвидност	367	23,33

Ликвидността на дружеството е много добра и значително е увеличена в сравнение с базисния период.

Показателите за финансова автономност показват до каква степен дружеството може да работи със собствени средства и доколко зависи от кредиторите, какво е съотношението между собствения и привлечения капитал.

Наименование на показателите	2012	2011
1.Коеф. на финансова автономност	782	50,2
2.Коеф. на задлъжнялост	0,001	0,02

Показателите от таблицата коефициент за финансова автономност и коефициент на задлъжнялост показват, че през отчетната 2012 г. финансовата автономност на дружеството е значително е увеличена.

Дружеството финансира дейността си основно със собствен капитал.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2012 г. Съставянето му е приключило на 01.03.2013г. На 25.03.2013г. финансовият отчет е одобрен на заседание на Съвета на директорите за представяне на избрания от дружеството одитор. В периода между 01.01.2013 г. и 25.03.2013 не са настъпили некоригиращи събития.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ГОДИНАТА И ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Предвидено е участие в търговете за предоставяне на услуги за текущ ремонт на обществени сгради.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ И ОСНОВНИ РИСКОВЕ ПРЕД ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Съвета на директорите определя състоянието на дружеството като добро. Спазен е принципа за „действащо предприятие” при изготвянето на финансовия отчет.

Лихвен риск

Лихвеният риск се свързва с възможността за промяна на пазарните лихвени нива в страната. Промяната в лихвените равнища би повлияло пряко върху търсенето и предлагането на банковите кредити.

Зависимост от определен доставчик. Рискът относно зависимостта от определен доставчик се дължи основно на възможността от налагане на негативни за Дружеството условия по договорите (промени в цените, промени в схемите за плащане).

Фирмен риск

Основният фирмен риск за дружество е свързан с предоговаряне на наемната цена на отдадените помещения и възможността на клиентите да заплащат наемите. Евентуалните повишения в цените на материалите, използвани за ремонт и поддържане на сградния фонд биха довели до намаляване на рентабилността в дейността на Дружеството и забава в изпълнението на инвестиционната му програма.

От особена важност е управлението на вземанията и договарянето на сроковете на плащане на доставките, т.е. управление на оборотния капитал на Дружеството.

Ликвиден риск

Ползването на привлечени и/или заемни средства повишава несигурността относно навременното и пълно посрещане на всички необходими плащания за нормалното функциониране на Дружеството. С цел да се ограничат възможностите от възникване на недостатъчна ликвидност и евентуално затруднение за своевременно разплащане по съществуващи задължения, в дружеството се извършва детайлно планиране на паричните потоци, управление на доставките и схемите за разплащане.

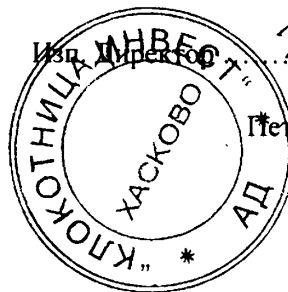
Ефективност на управлението

За ефективност от управлението на дружеството съдим по степента на достигане на набелязаните цели през годината.

В икономическо отношение целта на дружеството е да покрива направените разходи с получените приходи и да реализира печалба.

Дружеството разплаща финансовите си задължения към персонала, осигурителните и други институции и функционира като значително подобрява финансовите си резултати и отчита нетна печалба за 2012 година в размер на 29 хиляди лева.

25.03.2013 г.



Петко Куширев