

# **АЛЕКС - ТРАКИ БЪЛГАРИЯ ЕООД**

---

гр. Пловдив, бул. Дунав 2

## **ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**към 31.12.2011 година**

АЛЕКС - ТРАКИ БЪЛГАРИЯ ЕООД

Състоител (присъжител)

гр. Пловдив, бул. Дунав 2

Град, бейоул

Приложение № 1 към ССГ

БУЛ ТАГ 201086919

Вид дейност Ресторантьерство

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС  
на АЛЕКС - ТРАКИ БЪЛГАРИЯ ЕООД  
към 31.12.2011 година

| АКТИВ                                                                           |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Раздели, групи, статии                                                          | Сума (хил. лева) |                  |
| а                                                                               | текуща година    | предходна година |
| 1                                                                               | 2                | 3                |
| <b>Записан, но невнесен капитал</b>                                             |                  |                  |
| <b>Нетекущи (дълготрайни) активи</b>                                            | 3                | 5                |
| <i>Нематериални активи</i>                                                      |                  |                  |
| Продукти от развойна дейност                                                    |                  |                  |
| Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни |                  |                  |
| Търговска репутация                                                             |                  |                  |
| Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане                |                  |                  |
| <i>Общо за групата:</i>                                                         |                  |                  |
| <i>Дълготрайни материални активи</i>                                            |                  |                  |
| Земни и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.                       | 5                |                  |
| - земи                                                                          | 5                |                  |
| - сгради                                                                        |                  |                  |
| Машини, производствено оборудване и апаратура                                   | 2                | 2                |
| Съоръжения и други                                                              |                  |                  |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане      |                  |                  |
| <i>Общо за групата:</i>                                                         | 7                | 2                |
| <i>Дългосрочни финансови активи</i>                                             |                  |                  |
| Акции и дялове в предприятия от група                                           |                  |                  |
| Предоставени заеми на предприятия от група                                      |                  |                  |
| Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия                               |                  |                  |
| Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия                 |                  |                  |
| Дългосрочни инвестиции, включително инвестиционни имоти                         |                  |                  |
| Други заеми                                                                     |                  |                  |
| Изкупени собствени акции                                                        |                  |                  |
| - номинална стойност на изкупени собствени акции                                |                  |                  |
| <i>Общо за групата:</i>                                                         |                  |                  |
| <i>Отсрочени данъци</i>                                                         |                  |                  |
| <b>Общо за раздел Нетекущи активи:</b>                                          | 7                | 2                |
| <b>Текущи (краткотрайни) активи</b>                                             |                  |                  |
| <i>Материални запаси</i>                                                        |                  |                  |
| Суровини и материали                                                            |                  |                  |
| Незавършено производство                                                        |                  |                  |
| Продукция и стоки, в т.ч.                                                       |                  | 1                |
| - продукция                                                                     |                  |                  |
| - стоки                                                                         |                  | 1                |
| Предоставени аванси                                                             |                  |                  |
| <i>Общо за групата:</i>                                                         |                  | 1                |
| <i>Вземания</i>                                                                 |                  |                  |
| Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.                                        | 16               | 19               |
| - над 1 година                                                                  |                  |                  |
| Вземания от предприятия от група в т.ч.                                         |                  |                  |
| - над 1 година                                                                  |                  |                  |
| Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.                    |                  |                  |
| - над 1 година                                                                  |                  |                  |
| Други вземания, в т.ч.                                                          |                  |                  |
| - над 1 година                                                                  |                  |                  |
| <i>Общо за групата:</i>                                                         | 16               | 19               |
| <i>Инвестиции</i>                                                               |                  |                  |
| Акции и дялове в предприятия от група                                           |                  |                  |
| Изкупени собствени акции                                                        |                  |                  |
| - номинална стойност на изкупени собствени акции                                |                  |                  |
| Други инвестиции                                                                |                  |                  |
| <i>Общо за групата:</i>                                                         |                  |                  |
| <i>Парични средства, в т.ч.</i>                                                 |                  |                  |
| - в брой - (включително в подотчетни лица)                                      | 59               | 1                |
| - в безсрочни сметки (депозити)                                                 |                  |                  |
| <i>Общо за групата:</i>                                                         | 59               | 1                |
| <b>Общо за раздел Текущи активи:</b>                                            | 75               | 21               |
| <b>Разходи за бъдещи периоди</b>                                                |                  |                  |
| <b>Сума на актива</b>                                                           | 85               | 26               |
| <b>Условни активи</b>                                                           |                  |                  |

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
на АЛЕКС - ТРАКИ БЪЛГАРИЯ ЕООД  
към 31.12.2011 година

| ПАСИВ                                                           |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Раздели, групи, статии                                          | Сума (хил. лева) |                  |
|                                                                 | текуща година    | предходна година |
| а                                                               | 1                | 2                |
| <b>Собствен капитал</b>                                         |                  |                  |
| Записан капитал                                                 | 5                | 5                |
| Премии от емисии                                                |                  |                  |
| Резерв от последващи оценки                                     |                  |                  |
| Резерви                                                         |                  |                  |
| Законови резерви                                                |                  |                  |
| Резерв, свързан с изкупени собствени акции                      |                  |                  |
| Резерв, съгласно учредителен акт                                |                  |                  |
| Други резерви                                                   |                  |                  |
| Общо за групата:                                                |                  |                  |
| Намрувана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.             |                  |                  |
| - неразпределена печалба                                        |                  |                  |
| - непокрита загуба                                              | (3)              |                  |
| Общо за групата:                                                | (3)              |                  |
| Текуща печалба (загуба)                                         | 46               | (3)              |
| <b>Общо за раздел Собствен капитал:</b>                         | 48               | 2                |
| <b>Провизии и сходни задължения</b>                             |                  |                  |
| Провизии за пенсии и други подобни задължения                   |                  |                  |
| Провизии за данъци, в т.ч.                                      |                  |                  |
| - отсрочени данъци                                              |                  |                  |
| Други провизии и сходни задължения                              |                  |                  |
| <b>Общо за раздел Провизии:</b>                                 |                  |                  |
| <b>Задължения</b>                                               |                  |                  |
| Облигационни заеми /без конвертируемите/, в т.ч.                |                  |                  |
| - до 1 година                                                   |                  |                  |
| - над 1 година                                                  |                  |                  |
| Конвертируеми облигационни заеми, в т.ч.                        |                  |                  |
| - до 1 година                                                   |                  |                  |
| - над 1 година                                                  |                  |                  |
| Задължения към финансови предприятия, в т.ч.                    |                  |                  |
| - до 1 година                                                   |                  |                  |
| - над 1 година                                                  |                  |                  |
| Получени аванси, в т.ч.                                         |                  |                  |
| - до 1 година                                                   |                  |                  |
| - над 1 година                                                  |                  |                  |
| Задължения към доставчици, в т.ч.                               | 4                | 7                |
| - до 1 година                                                   | 4                | 7                |
| - над 1 година                                                  |                  |                  |
| Задължения по полици, в т.ч.                                    |                  |                  |
| - до 1 година                                                   |                  |                  |
| - над 1 година                                                  |                  |                  |
| Задължения към предприятия от група, в т.ч.                     |                  |                  |
| - до 1 година                                                   |                  |                  |
| - над 1 година                                                  |                  |                  |
| Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. |                  |                  |
| - до 1 година                                                   |                  |                  |
| - над 1 година                                                  |                  |                  |
| Други задължения, в т.ч.                                        | 33               | 17               |
| - до 1 година                                                   | 33               | 17               |
| - над 1 година                                                  |                  |                  |
| - Към персонала в т.ч.                                          | 9                | 3                |
| -- до 1 година                                                  | 9                | 3                |
| -- над 1 година                                                 |                  |                  |
| - Осигурителни задължения, в т.ч.                               | 5                | 1                |
| -- до 1 година                                                  | 5                | 1                |
| -- над 1 година                                                 |                  |                  |
| - Данъчни задължения, в т.ч.                                    | 1                |                  |
| -- до 1 година                                                  | 1                |                  |
| -- над 1 година                                                 |                  |                  |
| - Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.     | 18               | 13               |
| -- до 1 година                                                  | 18               | 13               |
| -- над 1 година                                                 |                  |                  |
| <b>Общо за раздел Задължения, в т.ч.:</b>                       | 37               | 24               |
| - до 1 година                                                   | 37               | 24               |
| - над 1 година                                                  |                  |                  |
| <b>Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.</b>         |                  |                  |
| - финансирания                                                  |                  |                  |
| - приходи за бъдещи периоди                                     |                  |                  |
| <b>Сума на пасива</b>                                           | 85               | 26               |
| <b>Условни пасиви</b>                                           |                  |                  |

Дата на съставяне: 31.03.2012

Ръководител:



Съставител:

Мариян Вахан Карабедян

 Заверил съгласно доклад от:  
Регистриран одитор:

**ОУЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
на АЛЕКС - ТРАКИ БЪЛГАРИЯ ЕООД  
за 2011 година

| Наименование на приходите и разходите                                                    | Сума (хил. лева) |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                          | текуща година    | предходна година |
| а                                                                                        | 1                | 2                |
| <b>Приходи</b>                                                                           |                  |                  |
| Нетни приходи от продажби на:                                                            |                  |                  |
| Негивни приходи от продажби, в т.ч.                                                      | 16               | 89               |
| а) продукция                                                                             |                  |                  |
| б) стоки                                                                                 | 2                |                  |
| в) услуги                                                                                | 14               | 89               |
| Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство                           | 103              |                  |
| Разходи за придобиване на активи по стопански начин                                      |                  |                  |
| Други приходи, в т.ч.                                                                    |                  |                  |
| - приходи от финансиране                                                                 |                  |                  |
| Общо приходи от оперативна дейност                                                       | 119              | 89               |
| Финансови приходи                                                                        |                  |                  |
| Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.                   |                  |                  |
| - приходи от участия в предприятията от група                                            |                  |                  |
| Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дълготрайни) активи, в т.ч. |                  |                  |
| - приходи от предприятия от група                                                        |                  |                  |
| Други лихви и финансови приходи, в т.ч.                                                  |                  |                  |
| а) приходи от предприятия от група                                                       |                  |                  |
| б) положителни разлики от операции с финансови активи                                    |                  |                  |
| в) положителни разлики от промяна на валутни курсове                                     |                  |                  |
| Общо финансови приходи                                                                   |                  |                  |
| Загуба от обичайна дейност                                                               |                  | 3                |
| Извънредни приходи                                                                       |                  |                  |
| Общо приходи                                                                             | 119              | 89               |
| Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)                                          |                  | 3                |
| Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)                                                      |                  | 3                |
| <b>Всичко (Общо приходи + 11)</b>                                                        | 119              | 92               |

| Наименование на приходите и разходите                                                         | Сума (хил. лева) |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                               | текуща година    | предходна година |
| а                                                                                             | 1                | 2                |
| <b>Разходи</b>                                                                                |                  |                  |
| Разходи за оперативна дейност                                                                 |                  |                  |
| Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство                                |                  |                  |
| Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.                                        | 40               | 81               |
| а) суровини и материали                                                                       | 6                | 7                |
| б) външни услуги                                                                              | 34               | 74               |
| Разходи за персонала, в т.ч.                                                                  | 24               | 10               |
| а) разходи за възнаграждения                                                                  | 20               | 9                |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.                                                              | 4                | 1                |
| - осигуровки, свързани с пенсии                                                               |                  |                  |
| Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.                                                    |                  |                  |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч. |                  |                  |
| - разходи за амортизация                                                                      |                  |                  |
| - разходи от обезценка                                                                        |                  |                  |
| б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи                                       |                  |                  |
| Други разходи, в т.ч.                                                                         | 9                |                  |
| а) балансова стойност на продадените активи                                                   | 9                |                  |
| б) провизии                                                                                   |                  |                  |
| Общо разходи за оперативна дейност                                                            | 73               | 91               |
| Финансови разходи                                                                             |                  |                  |
| Разход от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи       |                  |                  |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове                                           |                  |                  |
| Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.                                            |                  | 1                |
| а) разходи, свързани с предприятия от група                                                   |                  |                  |
| б) отрицателни разлики от операции с финансови активи                                         |                  |                  |
| Общо финансови разходи                                                                        |                  | 1                |
| Печалба от обичайна дейност                                                                   | 46               |                  |
| Извънредни разходи                                                                            |                  |                  |
| Общо разходи                                                                                  | 73               | 92               |
| Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)                                              | 46               |                  |
| Разходи за данъци от печалбата                                                                |                  |                  |
| Други данъци, алтернативни на корпоративния данък                                             |                  |                  |
| Печалба (10-11-12)                                                                            | 46               |                  |
| <b>Всичко (Общо разходи +11+12+13)</b>                                                        | 119              | 92               |

Дата на съставяне: 31.03.2012

Ръководител:

Хованес Манаков



Съставител:

Марина Висла Гиревова

Заявил съгласно доклад от:  
Регистриран едитор:

АЛЕКС - ТРАКИ БЪЛГАРИЯ ЕООД  
(Съставител: (председател))

гр. Пловдив, бул. Дунав 2  
Град, (село) ул.

Приложение № 4 към ССТ  
БУЛГАРИЯ 201086919  
Вид дейност: Ресторантьорство

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ  
на АЛЕКС - ТРАКИ БЪЛГАРИЯ ЕООД  
за 2011 година

| Показатели                                                                   | Зависан капитал | Премии от емисии | Резерв от последващи оценки | Резерви  |                                              |                                  |               | Финансов резултат от текущата година |                  | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------------------|----------|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------|--------------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                              |                 |                  |                             | Законови | Резерв, съобразен с изкупени собствени акции | Резерв, съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределен на печалба             | Непокрита загуба |                       |                       |
| а                                                                            | 1               | 2                | 3                           | 4        | 5                                            | 6                                | 7             | 8                                    | 9                | 10                    | 11                    |
| Салдо в началото на отчетния период                                          | 5               |                  |                             |          |                                              |                                  |               |                                      |                  | (3)                   | 2                     |
| Промена в счетоводната политика                                              |                 |                  |                             |          |                                              |                                  |               |                                      |                  |                       |                       |
| Грешки                                                                       |                 |                  |                             |          |                                              |                                  |               |                                      |                  |                       |                       |
| Салдо след промени в счетоводната политика и грешки                          | 5               |                  |                             |          |                                              |                                  |               |                                      |                  |                       |                       |
| Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.                                 |                 |                  |                             |          |                                              |                                  |               |                                      |                  |                       |                       |
| - увеличение                                                                 |                 |                  |                             |          |                                              |                                  |               |                                      | (3)              | 3                     | 2                     |
| - намаление                                                                  |                 |                  |                             |          |                                              |                                  |               |                                      | (3)              | 3                     |                       |
| Финансов резултат за текущия период                                          |                 |                  |                             |          |                                              |                                  |               |                                      |                  |                       |                       |
| Разпределения на печалбата, в т.ч.                                           |                 |                  |                             |          |                                              |                                  |               |                                      |                  |                       |                       |
| - за дивиденди                                                               |                 |                  |                             |          |                                              |                                  |               |                                      |                  |                       |                       |
| Покриване на загуба                                                          |                 |                  |                             |          |                                              |                                  |               |                                      |                  |                       |                       |
| Последващи оценки на активи и пасиви                                         |                 |                  |                             |          |                                              |                                  |               |                                      |                  |                       |                       |
| - увеличение                                                                 |                 |                  |                             |          |                                              |                                  |               |                                      |                  |                       |                       |
| - намаление                                                                  |                 |                  |                             |          |                                              |                                  |               |                                      |                  |                       |                       |
| Други изменения в собствения капитал                                         |                 |                  |                             |          |                                              |                                  |               |                                      |                  |                       |                       |
| Салдо към края на отчетния период                                            | 5               |                  |                             |          |                                              |                                  |               |                                      | (3)              | 46                    | 48                    |
| Променен от преводи на годишни финансови отчети на по-приматеще в изчисления |                 |                  |                             |          |                                              |                                  |               |                                      |                  |                       |                       |
| Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)                         | 5               |                  |                             |          |                                              |                                  |               |                                      | (3)              | 46                    | 48                    |

ССТ, т. 22.4. "Увеличението на нерозпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активи и пасиви се отразява в статия "Други изменения в собствения капитал".



Съставител:

Дата на съставяне: 31.03.2012

Мария Ваква Гърбелан

Завършил съгласно доклад от  
Регистриран одитор

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**  
на АЛЕКС - ТРАКИ БЪЛГАРИЯ ЕООД

за 2011 година

(млн. лев)

| Наименование на паричните потоци                                                    | Текущ период |          |             | Преходен период |          |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|-------------|-----------------|----------|-------------|
|                                                                                     | постъпления  | плащания | нетен поток | постъпления     | плащания | нетен поток |
| а                                                                                   | 1            | 2        | 3           | 4               | 5        | 6           |
| <b>А. Парични потоци от основна дейност</b>                                         |              |          |             |                 |          |             |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти                                    | 103          | 34       | 69          | 78              | 76       | 2           |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели |              |          |             |                 |          |             |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения                                   |              | 11       | (11)        |                 | 8        | (8)         |
| Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни         |              |          |             |                 |          |             |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики                 |              |          |             |                 |          |             |
| Плащания и възстановени данъци от печалбата                                         |              |          |             |                 |          |             |
| Плащания при разпределения на печалби                                               |              |          |             |                 |          |             |
| Други парични потоци от основна дейност                                             |              |          |             |                 |          |             |
| <b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>                                 | 103          | 45       | 58          | 78              | 85       | (7)         |
| <b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>                                   |              |          |             |                 |          |             |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи                                       |              | 5        | (5)         |                 |          |             |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи                            |              |          |             |                 |          |             |
| Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни         |              |          |             |                 |          |             |
| Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания                                   |              |          |             |                 |          |             |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики                 |              |          |             |                 |          |             |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност                                       |              |          |             |                 |          |             |
| <b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>                           |              | 5        | (5)         |                 |          |             |
| <b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>                                       |              |          |             |                 |          |             |
| Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа                    |              |          |             |                 |          |             |
| Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците               |              |          |             | 2               |          | 2           |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми                          | 10           | 5        | 5           | 11              | 5        | 6           |
| Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни         |              |          |             |                 |          |             |
| Плащания на задължения по лизингови договори                                        |              |          |             |                 |          |             |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики                 |              |          |             |                 |          |             |
| Други парични потоци от финансова дейност                                           |              |          |             |                 |          |             |
| <b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>                               | 10           | 5        | 5           | 13              | 5        | 8           |
| <b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)</b>                  | 113          | 55       | 58          | 91              | 90       | 1           |
| <b>Д. Парични средства в началото на периода</b>                                    |              |          | 1           |                 |          |             |
| <b>Е. Парични средства в края на периода</b>                                        |              |          | 59          |                 |          | 1           |
| Б.Т.Ч. в подотчетни лица                                                            |              |          |             |                 |          |             |

Дата на съставяне: 31.03.2012

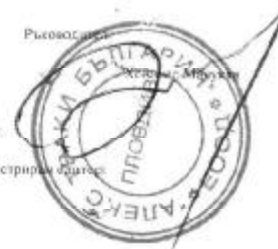
Съставител:

Мариян Вахан Тарабелян

Заверил съгласно доклад от:

Ръководител:

Регистриран бдител:



Справка за текущите (дълготрайните) активи  
 на АЛЕКС - ТРАКИ БЪЛГАРИЯ ЕООД  
 към 31.12.2011 година

| Показатели                                                                                            | Отчетна стойност на текущите (дълготрайните) активи |                           |                          |                           | Господстваща оценка |           | Амортизация           |                       |                       |                            | Последната оценка |           | Пресечена стойност в края на |           | Балансова стойност в края на (7-14) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------|-----------|------------------------------|-----------|-------------------------------------|
|                                                                                                       | В началото на периода                               | на въвеждане през периода | на излизане през периода | В края на периода (1-2-3) | Увеличение          | Намаление | Произведено (+/- 5-6) | В началото на периода | Отписана през периода | В края на периода (8-9-10) | Увеличение        | Намаление | Пресечена стойност в края на | в края на |                                     |
| <b>I. Нематериални активи</b>                                                                         |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| 1. Продукти от развояна дейност                                                                       |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| 2. Конструкции, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| 3. Търговска репутация                                                                                |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| 4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане                                   |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| <b>Общо за група I</b>                                                                                |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| <b>II. Дълготрайни материални активи</b>                                                              |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| 1. Земи и строки, включително права и т.ч.                                                            |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| - земи                                                                                                |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| - строки                                                                                              |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура                                                      |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| 3. Сграждения и други                                                                                 |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане                         |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| <b>Общо за група II</b>                                                                               |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| <b>III. Дълготрайни финансови активи</b>                                                              |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група                                                              |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| 2. Предоставени дялове на предприятия от група                                                        |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| 3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия                                                  |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| 4. Предоставени дялове, свързани с асоциирани и смесени предприятия                                   |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| 5. Дълготрайни инвестиции, дълготрайни инвестиции, имоти                                              |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| 6. Други активи                                                                                       |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| 7. Изкупени собствени акции                                                                           |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| <b>Общо за група III</b>                                                                              |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| <b>IV. Отсечени активи</b>                                                                            |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |
| <b>Общо текущите (дълготрайните) активи (I+II+III+IV)</b>                                             |                                                     |                           |                          |                           |                     |           |                       |                       |                       |                            |                   |           |                              |           |                                     |

Дата на съставяне: 31.03.2012

Съставител:

Мариан Васил Гарванов

Реквизити:

Копие: Матрица

Твердо изплатено: 1000000

Регистрант: 0101010101

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2011 год.

# **ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

**НА АЛЕКС ТРАКИ БЪЛГАРИЯ ЕООД гр. Пловдив**

**ПРЕЗ 2011 год.**

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33, ал.1 от Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Във връзка с приключване на финансовата 2011 год. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2011 год.

Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2011 год. и приключва на печалба от дейността в размер на 46 хил.лв., амортизационни отчисления хил.лв. и корпоративен данък върху печалбата 4 хил.лв.

#### 1. Информация за дружеството:

АЛЕКС ТРАКИ БЪЛГАРИЯ ЕООД е дружество с ограничена отговорност

Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лева, разпределен в 50 бр. дяла. Съдружниците към 31.12.2011 година са както следва:

|                   | Брой     | %          |
|-------------------|----------|------------|
| 1. Физически лица | 1        | 100        |
| <b>О Б Щ О</b>    | <b>1</b> | <b>100</b> |

През 2011 год. не е извършена промяна в размера и структурата на капитала.

#### 2. Преглед на дейността:

Основната дейност на дружеството според устава му е: ресторантьорство и отдаване под наем

Дейността се осъществява в гр. Пловдив

Средно списъчния състав на персонала през 2011 година е 4 бр. /спрямо 1 бр. за 2010 г.

#### 3. Резултати от дейността:

Резултатите от дейността на Дружеството за 2011 год. са печалба - реализирана е печалба преди облагане с корпоративен данък 4 хил.лева, като реализираният финансов резултат през 2010 год. е в размер на (3) хил.лева.

| Показатели          | 2011 год. в хил.лв. | 2010 г. в хил.лв. |
|---------------------|---------------------|-------------------|
| Общо приходи        | 119                 | 89                |
| Общо разходи        | 73                  | 91                |
| Счетоводна резултат | 46                  | (3)               |

Приходите от дейността са както следва:

| Приходи              | 2011 год. в хил.лв. | 2010 год. в хил.лв. |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| От продажба на ГП    |                     | 0                   |
| От продажба на стоки | 2                   | 0                   |
| От услуги            | 14                  | 89                  |
| Други приходи        |                     | 0                   |
| <b>Общо:</b>         | <b>119</b>          | <b>89</b>           |

Разходите за дейността са както следва:

| Разходи                             | 2011 год. в<br>хил.лв. | 2010 год. в<br>хил.лв. |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| За материали                        | 6                      | 7                      |
| За външни услуги                    | 34                     | 74                     |
| За възнаграждения и осигуровки      | 24                     | 10                     |
| Балансова ст-ст на продадени активи | 9                      | 0                      |
| Финансови разходи                   |                        | 1                      |
| Други разходи                       |                        | 0                      |
| Общо:                               | 73                     | 92                     |

Финансови показатели от дейността на Дружеството са представени в приложение към настоящият доклад.

#### 4. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Първите месеци на 2012 год. потвърдиха положителната насока за развитие на дейността, така както беше и през последното тримесечие на 2011 год. Нашите очаквания са за една добра година за дружеството ни. Нямаме индикации за проблеми в областта на дейността ни.

#### 5. Стопански цели за 2012 год.

През 2012 год. ръководството си е поставило за цел да увеличи обема на продажбите на Дружеството.

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна ще осигури подобаващо място в бранша и стабилност на дейността на Дружеството.

#### 6. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството ни не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

#### 7. Управление

Съгласно действащият търговски закон в България към 31.12.2011 год. АЛЕКС ТРАКИ БЪЛГАРИЯ ЕООД е с едностепенна система на управление и се управлява от Управител

Управител на дружеството е Хованес Манук Манукян.

#### 8. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

#### 9. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2011

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2011 год.

год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

#### 10. Предназначение на финансовия резултат от текущия период

Предлагаме печалбата от отчетния период в размер на 46 хил.лева, да не бъде разпределяна и да се акумулира като неразпределена печалба.

Приканвам Ви да одобрите финансовият отчет на АЛЕКС ТРАКИ БЪЛГАРИЯ ЕООД, така както Ви е представен, като Ви благодаря за оказаното ми доверие.

Гр. Пловдив, .....2012 год.



## 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

### 1.1. Учредяване и регистрация

АЛЕКС ТРАКИ БЪЛГАРИЯ ЕООД е дружество с ограничена отговорност.

### 1.2. Собственост и управление

АЛЕКС ТРАКИ БЪЛГАРИЯ ЕООД е частно дружество.

|                   | Брой | %   |
|-------------------|------|-----|
| 1. Физически лица | 1    | 100 |
| <b>О Б Щ О</b>    | 1    | 100 |

Дружеството се представлява и управлява от Хованес Манук Манукян

### 1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

### 1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е ресторантьорство и отдаване под наем

## 2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

### 2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

### 2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството за 2011 год.

### 2.3. Сравнителни данни

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

### 2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

### 2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчетат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

### 2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускащи относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

### 2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

#### 2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

### **Първоначално придобиване**

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 500/700 лв лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

### **Последващо оценяване**

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с нагрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството 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.

### **Обезценка**

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

### **2.8.2. Материални запаси**

Материалните запаси включват материали, незавършено производство 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 нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

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.

### **2.8.3. Търговски и други вземания**

Засми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Засмите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се

Приложение към финансов отчет за 2011 г.

отразява в Отчета за приходите и разходите за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи. Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

#### **2.8.4. Парични средства**

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрращеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

#### **2.8.5. Разходи за бъдещи периоди**

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

#### **2.8.6. Основен капитал**

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5000 лв. и е разпределен в 50 дяла, всеки с номинална стойност от 100 лв.

**2.8.7. Като резерви** в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години.

#### **2.8.8. Задължения към доставчици и други задължения.**

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

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци.

#### **2.8.9. Провизии**

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

#### **2.8.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство**

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 надници, заплати и социални осигуровки.

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

#### **2.9. Амортизации и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи**

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на

активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

| Вид на дълготрайните активи                                 | Срок в години |    |
|-------------------------------------------------------------|---------------|----|
|                                                             | от            | до |
| Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, програмни продукти | 2             | 5  |
| Сгради и конструкции                                        | 25            | 25 |
| Съоръжения                                                  | 25            | 25 |
| Машины, производствено оборудване и апаратура               | 3             | 5  |
| Транспортни средства                                        | 4             | 5  |
| Компютърна техника                                          | 2             | 2  |
| Обзавеждане и трайни активи, други ДМА                      | 6             | 7  |

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на петекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до пейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

#### 2.10. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

#### 2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходите и разходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

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

Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10% /2010 г.: 10%/

### 3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в основната част на годишния финансов отчет. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието. Дружеството е възприело политика за наемане на част от необходимите му нетекущи (дълготрайни) материални активи по договори за финансов лизинг.

### 4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

#### 4.1. Материални запаси

Всички материални запаси са описани подробно в баланса на дружеството.

#### 4.2. Вземания

Всички вземания са описани подробно в баланса на дружеството.

#### 4.3. Парични средства

Всички парични средства са описани подробно в баланса на дружеството.

### 5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Собственият капитал е описан подробно в баланса и отчета за собствения капитал на дружеството.

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

### 6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Всички задължения са описани подробно в баланса на дружеството.

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2011 и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

### 7. ПРИХОДИ

|                                  | 2011<br>BGN '000 | 2010<br>BGN '000 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Приходи от продажба на продукция |                  | 0                |
| Продажба на стоки                | 2                | 0                |
| Приходи от извършени услуги      | 14               | 89               |
| Други приходи                    |                  | 0                |
| Общо                             | 119              | 89               |

### 8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Като финансови приходи в Отчета за приходите и разходите може да са представени приходи от лихви по предоставени временни финансови помощи или депозити в търговски банки.

### 9. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 4 лв.

### 10. СЪДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

## 11. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

### **Фактори на финансовите рискове**

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

#### 11.1 Риск от курсови разлики

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните трансакции на Дружеството, деноминирани главно в щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, и ги контролира ежеседмично.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

#### 11.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2011 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

#### 11.3. Кредитни рискове

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установен индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две седмици, предоставени му от неговите доставчици.

#### 11.4. Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

## 12. СЪБИТИЯ С ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от Общо събрание на съдружниците за публикуването на финансовия отчет, 20 март 2012 г.

Съставител:

Пловдив, 30 март 2012 г.

Ръководител:

