АДАМС ХАУС ЕАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
Одиторски доклад	
Годишен финансов отчет	
Доклад за дейността	3 - 5
Отчет за приходите и разходите	6
Счетоводен баланс	7 – 8
Отчет за собствения капитал	9
Отчет за паричните потоци	10
Приложения към годишния финансов отчет	11 - 23
Справка за нетекущите активи - Приложение № 5	24 - 25
Годишна данъчна декларация	

АДАМС ХАУС ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

Ръководството на Адамс Хаус ЕАД представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Дружеството е създадено с решение № 1 на 25.04.2007 г. , ф.д. 6090/2007 г., СГС, София, и впоследствие вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 175276362, със седалище и адрес на управление: гр. София, община Столична, ул. Оборище 12.

Дружеството има следния предмет на дейност: Вътрешно и външно търговска дейност с всякакъв вид стоки, търговско представителство и посредничество на български и чуждестранни физически и юридически лица, транспортна дейност, комисионна дейност, туризъм и хотелиерство, сделки от всякакъв вид, в т.ч. и интелектуална собственост и др.

Основни клиенти на Дружеството през 2011 г. е Мюлер груп АД.

Основните доставчици на Дружеството през 2011 г. са Алекс Инженеринг 04 ЕООД, Чез Електро България АД, БТК АД, Хеликс Инженеринг ЕООД и др..

ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходи

Дружеството е реализирало приходи от оперативна дейност за 2011 г. в размер на 47 хил. лв. от отдаване по наем на собствен имот.

Приходите от продажби на услуги за 2011 г. са еднакви с реализираните през 2010 г. Това се дължи на дългосрочния договор за наем.

Оперативни разходи

Най-голям относителен дял в разходите на Дружеството заемат разходите за амортизации – 76 %, за заплати и осигуровки – 8%, за външни услуги – 13 % и за материали – 3%.

Финансов резултат

Финансовия резултат на Дружеството за 2011 г. е загуба в размер на 120 хил. лв. в следствие на големите разходи за амортизация, превишаващи приходите на Дружеството.

Капитал

Капиталът на Дружеството е в размер на 50 000 лв. и се състои от 5 000 бр. акции по 1 лв. за 1 бр. Едноличен собственик на капитала е Мюлер Груп АД.

Събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Няма важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет .

Финансови показатели

Показатели					
№	Показатели	2011 г.	2010 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	2 788	2 914	(126)	-4%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	14	9	5	56%
3	Активи държани за продажба	-	-	-	
4	Материални запаси	-	-	-	
5	Краткосрочни вземания	5	-	5	
6	Краткосрочни финансови активи	-	-	-	
7	Парични средства	9	9	-	0%
8	Обща сума на активите	2 802	2 923	(121)	-4%
9	Собствен капитал	2 800	2 920	(120)	-4%

10	Финансов резултат	(120)	(157)	37	-24%
11	Дългосрочни пасиви	-	-	-	
12	Краткосрочни пасиви	2	3	(1)	-33%
13	Обща сума на пасивите	2	3	(1)	-33%
14	Приходи общо	54	55	(1)	-2%
15	Приходи от продажби	47	47	-	0%
16	Разходи общо	174	212	(38)	-18%

Коефициенти

№	Коефициенти	2011 г.	2010 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	(0,04)	(0,05)	0,01	-20%
2	На активите	(0,04)	(0,05)	0,01	-20%
3	На пасивите	(60,00)	(52,33)	(7,67)	15%
4	На приходите от продажби	(2,55)	(3,34)	0,79	-24%
	Ефективност:				
5	На разходите	0,31	0,26	0,05	20%
6	На приходите	3,22	3,85	(0,63)	-16%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	7,00	3,00	4,00	133%
8	Бърза ликвидност	7,00	3,00	4,00	133%
9	Незабавна ликвидност	4,50	3,00	1,50	50%
10	Абсолютна ликвидност	4,50	3,00	1,50	50%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	1 400,00	973,33	426,67	44%
12	Задлъжнялост	0,00	0,00	(0,00)	-30%

УПРАВЛЕНИЕ

Управлението на Дружеството се осъществява от Елена Светославова Сотирова. Адамс Хаус ЕАД има едностепенна система на управление. Управлява се от съвет на директорите, състоящ се от 3 члена: Елена Светославова Сотирова, Антония Петрова Иванова и Мария Димитрова Стоянова.

Членовете на Съвета на директорите на са получили възнаграждения през 2011 г.

ИЗПОЛЗВАНИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Извършвайки дейността си Дружеството не е изложено на значими финансови рискове: пазарен риск (включително валутен риск, лихвен риск и друг ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Цялостната програма на Ръководството за управление на финансовия риск е фокусирана върху степента на невъзможност от точно прогнозиране на финансовите пазари, като главната й цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовото състояние и финансовия резултат на Дружеството. Управлението на риска се осъществява от Ръководството на Дружеството в съгласие с избраната и одобрена политика, така както е оповестено в Приложение 1.16.

ЦЕЛИ ЗА БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Една от целите, които си поставя ръководството на Дружеството за 2011 г. е продължаване на изпълнението на договора за наем.

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Дружеството през 2011 г. не е извършило действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

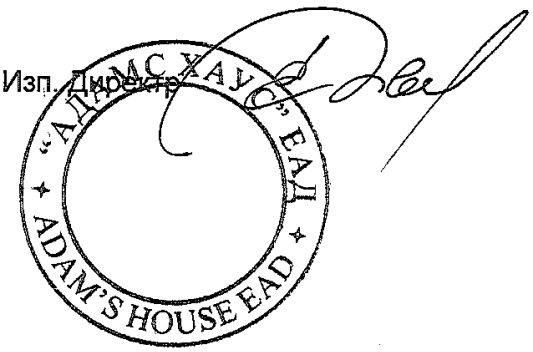
Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2011 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Елена Светославова Сотирова – Изп. Директор

Гр.София, 01.03.2012 г.



АДАМС ХАУС ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	26	34	1. Нетни проходи от продажби, в т.ч.:	47	47
а) суровини и материали	3	11	- услуги	47	47
б) външни услуги	23	23	***Общо приходи от оперативна дейност (1)***	47	47
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	15	45	2. Други лихви и финансови приходи:	7	8
а) разходи за възнаграждения	12	40	***Общо финансови приходи (2)***	7	8
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	5	3. Загуба от обичайна дейност	120	157
-осигуровки, свързани с пенсии	3	5	***Общо приходи (1 + 2)***	54	55
3. Разходи за омортизация и обезценка, в т.ч.:	133	133	4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	120	157
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	133	133	**5. Загуба (4)**	120	157
- разходи за амортизация	133	133			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)	174	212			
Общо разходи (1 + 2 + 3)	174	212			
Всичко (Общо разходи)	174	212	**Всичко (Общо приходи + 5)**	174	212

Дата на изготвяне: 01.03.2012 г.

Съставител: Елена Сотирова

Изп. Директор: Елена Сотирова

"АДАМС ХАУС" ЕАД
ADAM'S HOUSE EAD

Заверил съгласно одиторския доклад: ОДИТ КОРЕКТ ООД
Отговорен за одита: Росица Тричкова

10.05.2012 г.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №064
"Одит корект" ООД

АДАМС ХАУС ЕАД
БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан,, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			***I. Записан капитал***	50	50
I. Дълготрайни материални активи			***II. Резерви***		
1. Земи и сгради	2696	2829	1. Други резерви	3265	3265
-сгради	2696	2829	*Общо за група II:*	3265	3265
Общо за група I:	2696	2829	***III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:***		
II. Дългосрочни финансови активи			- непокрита загуба	-395	-238
1. Други заеми	92	85	*Общо за група III:*	-395	-238
Общо за група II:	92	85	***IV. Текуща печалба (загуба)***	-120	-157
Общо за раздел Б:	2788	2914	***Общо за раздел А:***	2800	2920
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
I. Вземания			**В. Задължения**		
1. Вземания от клиенти и доставчици	5	0	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	1
Общо за група I:	5	0	до 1 година	1	1
II. Парични средства, в т.ч.:			2. Други задължения, в т.ч.:	1	2
- в брой	3	2	до 1 година	1	2
- в безрочни сметки (депозити)	6	7	- към персонал, в т.ч.:		1
Общо за група II:	9	9	до 1 година		1
Общо за раздел В:	14	9	- осигурителни задължения, в т.ч.:		1
Г. Разходи за бъдещи периоди			до 1 година		1
			- данъчни задължения, в т.ч.:	1	0
			до 1 година	1	0

АДАМС ХАУС ЕАД
БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

			Общо за раздел В, в т.ч.:	2	3
			до 1 година	2	3
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		0
Сума на актива (А+Б+В+Г)	2802	2923	**Сума на пасива (А+Б+В+Г)**	2802	2923

Дата на изготвяне: 01.03.2012 г. Съставител: Елена Сотирова Изп. Директор: Елена Сотирова

Заверил съгласно одиторския доклад: ОДИТ КОРЕКТ ООД
Отговорен за одита: Росица Тричкова

10. 05. 2012 г.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №064 "Одит коректъ" ООД

"АДАМС ХАУС" ЕАД ADAM'S HOUSE EAD

АДАМС ХАУС ЕАД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	50						3265	0	-238	-157	2920
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	0	0	0	0	0	3265	0	-238	-157	2920
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	-157	157	0
- увеличение								0	-157		
- намаление										157	
6. Финансов резултат за текущия период										-120	-157
11. Салдо към края на отчетния период	50	0	0	0	0	0	3265	0	-395	-120	2800
13. Собствен капитал към края на отчетния период	50	0	0	0	0	0	3265	0	-395	-120	2800

Дата на изготвяне: 01.03.2012 г.

Съставител: Елена Сотирова

Изп. Директор: Елена Сотирова

Заверил съгласно одиторския доклад: ОДИТ КОРЕКТ ООД
Отговорен за одита: Росица Тричкова

10. 05. 2012 г.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №064 "Одит коректъ" ООД

"АДАМС ХАУС" ЕАД ADAM'S HOUSE EAD

АДАМС ХАУС ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	52	30	22	56	33	23
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		16	-16		43	-43
Други парични потоци от основна дейност		6	-6		10	-10
Всичко парични потоци от основна дейност(А)	**52**	**52**	**0**	**56**	**86**	**-30**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				26	15	11
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни				2	0	2
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**0**	**0**	**28**	**15**	**13**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	52	52	0	84	101	-17
Д. Парични средства в началото на периода			9			26
Е. Парични средства в края на периода			9			9

Дата на изготвяне: 01.03.2012 г.

Съставител: Елена Сотирова

Изп. Директор: Елена Сотирова

АДАМС ХАУС ЕАД ADAMS HOUSE EAD

Заверил съгласно одиторския доклад: ОДИТ КОРЕКТ ООД
Отговорен за одита: Росица Тричкова

10.05.2012 г.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №064 "Одит корект" ООД

1. Счетоводна политика

Този финансов отчет е изготвен съгласно принципа на историческа цена.

1.1. Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци и други обстоятелства, на управляващият орган на Дружеството не са известни данни ,които водят до несигурност относно възможността Дружеството да продължи своята дейност и считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

1.2. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

Значими валутни курсове:

	Към 31 декември	
	2011	**2010**
1 щатски долар се равнява на	*1.511580*	*1. 472760*
1 евро се равнява на	*1.95583*	*1.95583*

1.3. Дълготрайни материални активи (ДМА)

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Преки са разходите, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен 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 последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали. В края на всеки отчетен период временно изведените дълготрайни материални

активи се проверяват за обезценка по реда на СС 36—Обезценка на активи.

Дълготрайните материални активи се отписват при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него.

Когато дълготраен материален актив се трансформира в стока не се отчита печалба или загуба. Цената на придобиване на стоката е балансовата стойност на отписания дълготраен материален актив.

Когато дълготраен материален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен дълготраен материален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба.

Амортизируемата стойност на дълготрайните материални активи е равна на отчетната им стойност. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод спрямо предполагаемия срок на годност. Сроковете на годност се определят според периодът, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъдат използвани от предприятието, като се вземе в предвид тяхното предполагаемо физическо износване и морално остаряване и са определени сроковете, както следва:

	Години
Сгради	*25*
Компютърна техника	*2*
Машини и оборудване	*3.33*
Транспортни средства	*4*
Стопански инвентар	*6.66*

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

1.4. Дълготрайни нематериални активи (ДНА)

Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Нематериален актив от развойна дейност се амортизира в срок до 5 години от възникването му.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между първоначалната оценка (сегашната стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

Когато нематериален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен нематериален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба.

След първоначалното признаване Дружеството отчита нематериалните активи по цена на

придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

Разходите, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Амортизируемата стойност на нематериалните активи е равна на отчетната им стойност. Нематериалните активи се амортизират по линейния метод според предполагаемия им срок на годност. Сроковете на годност се определят според периодът, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъде използвани от предприятието, като се взема предвид тяхното предполагаемо морално остаряване и са определени по класове както следва:

	Години
Авторски права върху компютърни софтуери	*2*
Други ДНА	*3.33*

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

1.5. Инвестиционни имоти

Дружеството оценява първоначално инвестиционните си имоти по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи, които пряко могат да бъдат приписани.

При прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот той се завежда със стойност, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.

В първоначалната оценка на инвестиционния имот се включват, т.е. не се отчитат отделно, всички трайно прикрепени дългосрочни материални активи, без които инвестиционният имот не би могъл да осъществява предназначението си.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Дружеството избира модела на справедливата стойност, или модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която следва да се прилага към всеки от инвестиционните имоти.

1.5.1 Модел на справедливата стойност

Печалбата или загубата, възникваща от промяна в справедливата стойност на инвестиционния имот, се включва в текущите приходи или разходи за периода, през който възниква. Справедливата стойност на инвестиционен имот е неговата пазарна стойност.

1.5.2 Модел на цена на придобиване

След първоначалното признаване Дружеството, оценява всеки от своите инвестиционни имоти, използвайки препоръчителния подход в СС 16—Дълготрайни материални активи, т.е. по цена на придобиване минус всички натрупани амортизационни отчисления и всякакви натрупани загуби от обезценка на актива.

1.6. Обезценка на дълготрайни активи

	За амортизируемите активи ръководството извършва регулярно тест за обезценка, когато събития или промени в обстоятелствата са признак, че балансовата стойност на актива може да не е възстановима.
	Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.
	Активи, за които е била призната загуба от обезценка се прави последващ тест за евентуално възстановяване на обезценката на всяка дата на изготвяне на финансови отчети.
1.7.	**Парични средства**
	Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти. Паричните наличности са налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.
1.8.	**Стоково-материални запаси**
	Стоково-материалните запаси са краткотрайни материални активи под формата на: - материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги. Те могат да са обект и на преки продажби, когато това се прецени от предприятието; - продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба; - стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба; - незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция, с изключение на незавършеното производство, възникнало по договори за строителство, включително пряко свързани с тях договори за предоставяне на преки услуги; - инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване. Стоково-материалните запаси се оценяват първоначално по доставната стойност, която представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.
	Методът за оценка на стоково-материалните запаси при тяхното отписване е "средно-претеглен", при който средно претеглената стойност за всяка единица стоково-материален запас се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и стойността на сходните, закупени или произведени през периода стоково-материални запаси, който сбор се разделя на количеството на сходните стоково- материални запаси - носители на тези стойности. Средната стойност се изчислява на месечна основа.
	Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за осъществяване на продажбата.
	Разходите за преработка включват:

	а) разходите, пряко свързани с произвежданите продукти, и
	б) систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се правят в процеса на производството.
	Разпределянето на постоянните общопроизводствени разходи за всеки произвеждан продукт се извършва на базата на обема и нормалния капацитет на производствените мощности. За нормален се приема капацитетът, при който се определя средно производство за няколко периода или сезона при нормални условия, като се взема предвид загубата на капацитет вследствие на планирана поддръжка. Разпределението се извършва, както следва:
	При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава , за да не се увеличи себестойността им в резултат на ниска производителност или престой. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като други текущи разходи за периода извън разходите за преработка.
	При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява така, че стоково-материалните запаси да не се оценяват над фактическата им стойност, т.е. постоянните общопроизводствени разходи се разпределят върху фактически произведените бройки.
	Разпределянето на променливите общопроизводствени разходи за всеки произведен продукт се извършва на базата на реалното използване на производствените мощности.
	Общопроизводствените разходи за взаимносвързана продукция се разпределят между основните продукти на базата на относителния дял на справедливата (продажната) стойност на всеки продукт в общата справедлива (продажна) стойност на продукцията или на базата на предварително разработени коефициенти. Страничните продукти се оценяват по нетна реализируема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт
1.9.	**Финансови инструменти**
1.9.1.	**Финансови активи**
А	Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството са финансови активи, създадени от Дружеството посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги, и за които Дружеството няма намерение да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще.
	Кредитите и вземанията се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото вложение или на подлежащото на получаване възнаграждение и разходите по извършването на сделката.
	След първоначалното признаване Дружеството оценява кредитите и вземанията по тяхната амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва. Стойността е намалена с последващи разходи за обезценка за трудносъбираеми вземания, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Кредитите и вземанията са обезценени ако балансовата им стойност е по-голяма от тяхната възстановима стойност. Обезценката и възстановяването на обезценка на кредитите и вземанията се отчита като финансов разход/финансов приход.
1.9.2.	**Финансови пасиви**
А	Кредити и задължения са финансови пасиви, възникнали първоначално в Дружеството посредством директно получаване на пари, стоки или услуги, и за които Дружеството няма намерение да бъдат реализирани незабавно или в близко бъдеще.
	Кредитите и задълженията се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на полученото вложение и разходите

	по извършването на сделката.
	След първоначалното признаване Дружеството оценява кредитите и задълженията по тяхната амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва.
1.10.	**Провизии**
	Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо правно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, които носят икономическа изгода, като е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението. Когато се използва дисконт, отчетеният размер на провизията се увеличава през всеки период с цел да се отрази изминалото време. Това увеличение се признава като финансов разход.
	Условното задължение се оповестява, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението е отдалечена във времето.
1.11.	**Данъчни временни разлики**
	Данъчните временни разлики се начисляват по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана за целите на счетоводното отчитане. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.
	Основните временни разлики възникват от обезценката на вземания и начислени разходи за провизии. Възстановимите данъчни временни разлики, произтичащи от пренасяне на неизползвани данъчни загуби от предходни отчетни периоди се признават само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби в рамките на нормативно определените срокове, за да бъдат тези загуби използвани.
1.12.	**Лизинг**
	Лизингови договори, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, като в крайна сметка правото на собственост може да бъде или да не бъде прехвърлено, се третират от Дружеството като финансов лизинг. Всички други лизингови договори се третират като експлоатационен лизинг.
	Счетоводно отчитане на лизингови договори, когато Дружеството е лизингополучател
	Финансов лизинг
	Финансовият лизинг се признава като актив и пасив в счетоводния баланс на Дружеството с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък—по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Всяко плащане по лизинга се разпределя между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен доход в процентно изражение, изчислен на база на остатъчната главница. Съответните плащания по лизинга, нетно от лихвите, се включват в други дългосрочни задължения. Лихвите се признават като разход в отчета за приходите и разходите за периода на наемния договор. ДМА придобити чрез финансов лизинг се амортизират в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи.
	Експлоатационен лизинг
	Плащанията във връзка с експлоатационен лизинг се отнасят като разход в отчета за

	приходите и разходите на равни вноски за периода на наемния договор. При прекратяване на лизинговия договор преди изтичане на лизинговия период, всяко плащане под формата на неустойка се признава като разход в периода, в който договорът е бил прекратен.
	Счетоводно отчитане на лизингови договори, когато Дружеството е лизингодател
	Финансов лизинг
	Дружеството отчита като дългосрочно вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди.
	Финансовият лизинг за даден актив формира два вида приход: (а) печалба или загуба, еквивалентна на печалбата или загубата, която би се получила от пряката продажба на наемания актив по продажни цени; и (б) финансов приход за срока на лизинговия договор. Дружеството отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.
	Експлоатационен лизинг
	Получените суми във връзка с експлоатационен лизинг се отнасят като в отчета за приходите и разходи като постъпления от продажби в текущия период.
	Дружеството отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и начислява амортизация да тях. Начислените разходи за амортизация се отразяват в намаление на получените постъпления от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.
1.13.	**Признаване на приходи**
	Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти. Приходът се признава, когато: (а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката; (б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени; и (г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите). Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени.
	Приходи от продажба на стоки и продукция
	Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия: (а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките; (б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки; (в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; и (д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.
	Приходи от извършване на услуги
	Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия: (а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката; (в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи; и (г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на

	сделката могат надеждно да бъдат измерени.
	Етапът на завършеност на сделката се определя, като се направи проверка на извършената работа.
	Приходи от лихви, лицензионни възнаграждения и дивиденти
	Приходите от лихви са признават текущо пропорционално на времената база, която отчита ефективния доход от актива.
	Приходите от лицензионни възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.
	Приходите от дивиденти се признават, когато се установя правото за тяхното получаване.
1.14.	**Сделки със свързани лица**
	За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет собствениците на капитала, неговите дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителните органи, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с тях в края на годината е представена в Приложение .
1.15.	**Събития настъпили след датата на баланса**
	Събитията, както благоприятни, така и неблагоприятни, които настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване могат да бъдат: *(а) коригиращи събития* - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и *(б) некоригиращи събития* - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.
	Дружеството коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати, за да отрази коригиращите събития.
	Предприятието не коригира признати суми или не признава суми, които не са били признати, когато са налице некоригиращи събития.
1.16.	**Управление на финансовия риск**
	Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.
1.16.1	***Валутен риск***
	Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с клиенти, които са деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, тъй като почти всички сделки се договарят, извършват и отчитат в ЕВРО, чийто курс спрямо българския лев при условията на Валутен борд е фиксиран 1.95583 лв. за 1 ЕВРО.
1.16.2	***Лихвен риск***
	Дружеството не е изложено на значителен риск от промяна на пазарните лихвени проценти, тъй като то не притежава значими лихвоносни активи и пасиви, които са уговорени на базата на плаващи лихвени проценти.
1.16.3	***Друг ценови риск***
	Дружеството не е изложено на друг ценови риск по отношение на инвестиции , тъй като то не

	притежава такива, държани за търгуване , на разположение за продажба или други отчитани по справедлива стойност. То не е изложено на друг ценови риск и по отношение на финансови активи, обвързани с ценови нива на материални запаси.
1.16.4	***Кредитен риск***
	Дружеството няма значима експозиция свързана с кредитен риск. Управлението на риска се определя от Ръководството на Дружеството. То е установило политика, подсигуряваща извършването на продажби на кредит на клиенти със съответната кредитна история. Кредитните експозиции се следят своевременно. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземанията от клиенти. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Кредитният риск е незначителен поради прилаганата от Дружеството политика за събиране на вземанията, както и на избор на клиенти с подходяща кредитна репутация.
1.16.5	***Ликвиден риск***
	Дружеството не е изложено на ликвиден риск. Управлението на ликвидният риск се следи от Ръководството на Дружеството и включва поддържане на достатъчно парични средства, парични еквиваленти и ликвидни инвестиции, както и осигуряването на достъп при необходимост до уместни кредитни ангажименти, например банкови заеми.
1.17.	**Дивиденти**
	Предложените или декларираните след датата на годишния финансов отчет дивиденти не се признават като задължение на датата на годишния финансов отчет. Те само се оповестяват в приложението към годишния финансов отчет.
1.18.	**Приблизителни счетоводни стойности, фундаментални греши и промени в счетоводната политика**
	Приблизителните стойности подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират, или в резултат на допълнително натрупан опит или последващо развитие.
	Ефектът от промяната на приблизителните счетоводни стойности се включва при определянето на печалбата или загубата, както следва:
	а) за периода на промяната - ако промяната засяга само този период;
	б) за периода на промяната и бъдещите периоди—ако промяната засяга и тях.
	Ефектът от промяната на приблизителната счетоводна стойност се включва в същата статия на отчета за приходите и разходите, която е била използвана за приблизителната стойност преди това.
	Фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период следва да се преизчисли.
	Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.
	Промени в счетоводната политика се извършват само когато това се изисква по закон, от счетоводни стандарти, или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.
	Промяната в счетоводната политика се прилага с обратна сила. Всяка корекция вследствие

	на промяната трябва да бъде отразена като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация трябва да бъде преизчислена. Разликата от преизчисляване на разходите за данъци в отчета за приходите и разходите за предходния период се посочва като корекция на неразпределената печалба (непокритата загуба).
	Промяната в счетоводната политика се прилага без обратна сила, когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да бъде надеждно определена.
	Промяната в счетоводната политика, произтичаща от приемането на нов или от изменението или допълнението на съществуващ счетоводен стандарт, се отчита съгласно изискванията, посочени в новия или в изменения счетоводен стандарт,ако такива са определени. Когато в съответния счетоводен стандарт не са определени изисквания за отчитане на промяната в счетоводната политика, тя се отчита съгласно изискванията на СС 8.
1.19	**Финансирания**
	Правителствените дарения се отчитат при наличие на достатъчно сигурност, че Дружеството ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени.
	Правителствените дарения се отчитат като финансиране, освен ако в закон е определен друг ред на отчитане, което финансиране се признава като приход в текущия период, както следва за: а) дарения, свързани с амортизируеми активи - пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението; б) дарения, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват неамортизируеми дълготрайни активи, дарението (финансирането) се отразява като приход на определена от предприятието база, свързана с условията на дарението (например ако се дарява земя при условия за построяване на сграда върху нея, приходът от дарението се признава пропорционално на начислената амортизация на сградата), срокът, през който се признава приходът, не може да бъде по-дълъг от 20 години; в) дарения, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по преотстъпването на данъците.
	Преотстъпеният корпоративен данък и намалението на корпоративния данък по смисъла на Закона за корпоративното подоходно облагане се отчита като резерв.
	Правителствените дарения, получени под формата на прехвърляне на непарични активи, се оценяват по справедливата им стойност.
	Правителствените дарения, получени от предприятията като компенсация за минали разходи или загуби, се признават за приход през периода на получаването им.
	Правителствените дарения се представят в счетоводния баланс като финансирания, освен в случаите, когато съгласно нормативен акт се отчитат като резерви.
	Ако правителствено дарение стане възстановимо поради неспазване на условията по него, подлежащите на връщане суми се отчитат като задължения, а непризнатата като приход част от финансирането се отписва. Ако задължението е по-голямо от непризнатата като текущ приход част от финансирането, разликата се отчита като друг разход.
	Опростените данъци се отразяват като приходи за периода, в който е направено опрощаването, когато те текущо са били отразени като разход за дейността.
	Опростените данъци от печалбата се отчитат в увеличение на неразпределената печалба

	или в намаление на непокритата загуба.
	Опростените заеми без условия се отчитат като текущи приходи.
	Опростените заеми при определени условия се отчитат като финансиране.
2.	***Разходи за персонала***

	Година, завършила на 31 Декември	
	2011	***2010***
Разходи за възнаграждения	*12*	*40*
Разходи за осигуровки	*3*	*5*
	15	***45***

Няма отчетените разходи, които не са платени към 31 декември 2011 г.

Към 31.12.2011 г. в Дружеството няма назначени хора на трудов договор.

Размерът на възнаграждението, изплатено през отчетния период на административния персонал е в размер на 15 хил. лв..

Членовете на органите на управление не са получили възнаграждение през отчетния период.

3. ***Разходи за суровини, материали и външни услуги***

	Година, завършила на 31 Декември	
	2011	***2010***
Суровини и материали		
Разходи за резервни части и окомплектоване		*2*
Други	*3*	*5*
Енергийни продукти		*4*
	3	***11***
Външни услуги		
Текущ ремонт	*4*	*3*
Съобщителни услуги	*4*	
Консултантски дейности	*2*	
Други разходи за външни услуги	*13*	*20*
	23	***23***

Отчетените разходи, които не са платени към 31 декември 2011 г. са в размер на хиляда лв.

През 2011 г. има начислени и изплатени разходи за независим финансов одит за финансовата 2010 г. на стойност 1650 лв.

4. ***Финансови разходи и приходи***

	Година, завършила на 31 Декември	
	2011	***2010***
Финансови приходи		
Приходи от лихви по заеми	*7*	*8*

		7	8
5.	***Дълготрайни материални активи (ДМА)***		
	Дружеството разполага със собствени дълготрайни материални активи подробно описани в Справка за нетекущите активи */Виж Приложение 5/.* Придобиването им е чрез покупка.		
	Дружеството няма дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост.		
	Дружеството не използва в дейността си дълготрайни материални активи, чужда собственост.		
	Няма дълготрайни материални активи, които временно да са изведени от употреба.		
	Няма напълно амортизираните дълготрайни материални активи.		
	Дружеството няма предоставени активи по финансови лизингови договори.		
	Дружеството няма предоставени активи по експлоатационни лизингови договори.		
	Дружеството няма активи, взети на финансов лизинг.		
6.	***Дълготрайни нематериални активи (ДНА)***		
	Дружеството не разполага със собствени дълготрайни нематериални активи.		
7.	***Дългосрочни финансови активи***		
	Дружеството има дългосрочни вземания в размер на 85 хил.лв. Вземанията са по силата на Договори за заем Грийн Партнърс АД.		
8.	***Парични средства***		

	Към 31 Декември	
	2011	***2010***
Парични средства в брой	*3*	*2*
Парични средства в безсрочни сметки	*6*	*7*
	9	***9***

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства се състоят от паричните наличности посочени по-горе.

9.	***Основен капитал***		

	Брой акции	***Ст/ст***
31 декември 2010 г.	*50000*	*50 000*
Увеличение/намаление чрез XXX	*0*	*0*
31 декември 2011 г.	***50000***	***50 000***

10.	***Резерви*** Адамс Хаус ЕАД притежава резерви на стойност 3265 хил. лв. формирани при апортна вноска при учредяването й през 2007 г.	

11. *Краткосрочни задължения*

	Към 31 Декември	
	2011	2010
Задължения към доставчици	1	1
Задължения към персонала		1
Задължения към осигурителни организации		1
Данъчни задължения	1	0
	2	3

12. *Поети ангажименти*

Характерът и стопанската цел на договореностите на предприятието с други лица, които не са представени в счетоводния баланс, при условие че рисковете или изгодите от такива договорености са съществени и доколкото оповестяването на тези рискове или изгоди е необходимо за оценяване финансовото състояние на предприятието, като например: договорености за споделяне на риска и на изгодите, произтичащи от факторинг, продажба с уговорка за обратно изкупуване, продажба на консигнация, продажба с предварително плащане на цената и други подобни.

Дружеството няма поети ангажименти към 31.12.2011 г.

13. *Условни активи и пасиви*

Данъчните служби могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите за петте последователни години от отчетния данъчен период и да наложат допълнителни данъчни актове или глоби. На Ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени задължения в тази област.

14. *Свързани лица*

Дружеството оповестява свързаност с Кристална вода АД и Грийнтрейд АД – член на СД на Кристална вода АД и Грийнтрейд АД е в СД на Адамс Хаус ЕАД и е Изп. Директор. Към датата на съставяне на отчета няма сделки м/у посочените лица.
Дружеството оповестява свързаност с Мюлер Груп АД – Мюлер Груп АД е едноличен собственик на капитала на Адамс Хаус ЕАД. М/у двете Дружества има сключен договор за наем като няма отклонение от пазарните нива на наемната цена.

15. *Събития след датата на баланса*

Няма съществени събития, след датата на баланса, които оказват влияние върху годишния финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е официално одобрен за публикуване от ОСА на .....

Справка за нетекущите / дълготрайните активи / Приложение № 5 към СС 1

Показатели	***Отчетна стойност на нетекущите активи***				***Последваща оценка***		***Преоценена стойност 4+5-6***	***Амортизация***				***Последваща оценка***		***Преоценена амортизация в края на периода 11+12-13***	***Балансова стойност в края на периода 7-14***
	В началото на периода	*На постъпилите през периода*	*На излезлите през периода*	*В края на периода 1+2-3*	*Увеличение*	*Намаление*		*В началото на периода*	*Начислена през периода*	*Отписана през периода*	*В края на периода 8+9-10*	*Увеличение*	*Намаление*		
а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*	*14*	*15*
I.Нематериални активи															
1.Продукти от развойна дейност															
2.Концесии, патенти,лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3.Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1.Земи и сгради в т.ч.	*3315*			*3315*			*3315*	*486*	*133*		*619*			*619*	*2696*
-земи															
-сгради	*3315*			*3315*			*3315*	*486*	*133*		*619*			*619*	*2696*
2.Машини, производствено оборудване и апаратура															
3.Съоръжения и други															
4.Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	*3315*			*3315*			*3315*	*486*	*133*		*619*			*619*	*2696*
III.Дългосрочни финансови активи															
1.Активи и дялове в															

предприятия от група															
2.Предоставени заеми на предприятия от група															
3.Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4.Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5.Дългосрочни инвестиции															
6.Други заеми															
7.Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV.Отсрочени данъци															
Общо за нетекущи /дълготрайни / активи I+II+III+IV	***3315***			***3315***			***3315***	***486***	***133***		***619***			***619***	***2696***

Дата на съставяне: 01.03.2012 г.

Съставител: Елена Сотирова

Изп. Директор: Елена Сотирова

"АДАМС ХАУС"ЕАД
ADAM'S HOUSE EAD

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
НА „АДАМС ХАУС" ЕАД

Гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на „АДАМС ХАУС" ЕАД, гр. София, включващ баланс към 31 декември 2011 г., отчета за приходи и разходи, отчета за паричните потоци за година и отчета за собствения капитал, завършващи на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения, изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия /НСФОМСП/.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на Дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с НСФОМСП. Тази отговорност включа: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с изискванията на Закона за независим финансов одит и професионалните изисквания на 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 финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия 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 извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение годишният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2011 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия.

<u>Доклад върху правни и регулаторни изисквания</u>

Годишен доклад за дейността на дружеството, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводството, чл. 38, ал.4 прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на дружеството.

Годишният доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството не е част от финансовия отчет. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността през 2011 г. се носи от ръководството на дружеството.

Историческата финасова информация, представена в Годишния доклад за дейността на дружеството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, представена и оповестена в годишния финансов отчет на „АДАМС ХАУС" ЕАД към 31.12.2011, изготвен в съответствие с НСФОМСП.

Росица Тричкова,

регистриран одитор, дипл. № 0091

Управител

Специализирано одиторско предприятие
„ОДИТ КОРЕКТ" ООД - № 064
1164 София, ул.Вишнева № 12

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №064 "Одит корект" ООД

София, 10.05.2012 г.