

съгласно техния падеж. Дружеството има значителна несигурност при погасяване на задълженията към доставчици, поради липса на достатъчен обем ликвидни средства. Налице е значителен размер непогасени задължения към доставчици – 84 хил.лева. То провежда политика на управление на ликвидността, но не поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската дейност. Поради значително намаляване обема на производството, продажбите на готова продукция и загуба на пазари през 2010 и 2011 година, паричните потоци значително са намалени. Ръководството на дружеството търси нови възможности за реализация на продукцията на външни пазари и нови клиенти. Разходите за дейността са минимизирани.

2.5. Оценка на елементите на отчета за финансовото състояние

2.5.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и признатата обезценка. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв, под който придобитите активи се изписват като текущ разход в момента на потреблението им.

2.5.2. Дълготрайните нематериални активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и загубите от обезценка. Към 31.12.2011г са представени ДНМА в счетоводния баланс, представляващи подобрения върху нает актив.

2.5.3. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи се признава на основата на преглед на техните преносни стойности в случаите когато е вероятно същите да не могат да се възстановят в процеса на нормалната стопанска дейност. Обезценката се признава в размер на разликата между възстановимата стойност на активите и тяхната преносна стойност за сметка на преоценъчния резерв на съответните активи и/или се включва в отчета за доходите. Към 31.12.2011 г. няма условия за обезценка на ДМА съгласно МСС 36 Обезценка на активи, поради това че същите са придобити през 2008 и 2009 година.

2.5.4. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената себестойност. В края на годината се оценяват по по-ниската между нетната им продажна стойност и отчетната им стойност, ако са налице условия за това. Готовата продукция е оценена по фактическа себестойност.

2.5.5. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към датата на баланса. Не са налице условия обезценка на вземания към 31.12.2011 г.

2.5.6. Паричните средства, вземанията и задълженията в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани, в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към датата на баланса. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса. Ефектите от курсови разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането им по курсове, различни от курсове по които първоначално са били признати, се включват в отчета за доходите в момента на възникването им. Функционалната валута на дружеството е българския лев.

2.5.7. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011 внесенят напълно основен капитал е в размер на 250 хил. лв. и е разпределен в 250000 броя поименни обикновени акции, всяка с номинална стойност от 1 лв.

8
ВЯРНО
С
ОРИГИНАЛА



2.5.8. Пасивите в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към датата на баланса.

2.6. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални активи за 2011 са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството както следва:

Машини и оборудване	25 %
Компютри	50 %
Подобрения върху наети активи	10%

2.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване до степента до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. Приходите от продажби на продукция се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

Приходите от продажбите и **разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания, при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. **Приходите в чуждестранна валута** са отчетени по централния курс на Българска народна банка към датата на начисляването им. **Финансовите разходи** включват разходи за лихви, разходи по валутни операции и други финансови разходи. **Финансовите приходи** включват приходи от лихви, приходи от валутни операции.

2.8. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството не дължи **корпоративен данък върху** печалбата в размер на хил. лева. Счетоводната загуба е в размер на хил. лева. При преобразуване на счетоводния финансов резултат се получава данъчна загуба 42 хил. лева.

При преобразуване на счетоводната загуба в данъчна печалба се отчитат отсрочени данъци последващи оценки на активи и пасиви и от компенсируеми отпуски. Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която се очаква тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

2.9 Доход на акция

Отрицателният доход на една акция е изчислен на база нетната загуба и средно претегления брой на обикновените поименни акции през отчетния период – 0.17 лева на акция.

2.10. Дълготрайни материални активи и нематериални активи

	Земя, сгради Хил.лв.	Съор Хил. лв.	Тр. С-ва Х. лв.	Машини и оборудване Хил.лв.	Обзавежда не и други Хил.лв.,	Нематериални активи Хил.лв.	Общо ДМА Хил.лв.
Отчетна стойност							
Салдо на 1 януари 2011			11	66	18	17	112
Постъпили							
Излезли							
Обезценка							
Салдо на 31 дек. 2011			11	66	18	17	112

9 ВЯРНО
С
ОРИГИНАЛА



Амортизация					
Салдо на 1 януари 2011	1	52	6	4	63
Начислена за годината	2	14	2	1	19
Амортизация на отписаните					
Обезценка					
Салдо на 31 дек. 2011	3	66	8	5	82
Преносна стойност на	8	0	10	12	30
31 декември 2011					

3. Активи по отсрочени данъци

Активите по отсрочени данъци през годината нямат съществени промени.

4. Материални запаси

	31.12.2011	31.12.2010
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Готова продукция	3	3
Материали	9	14
Общо	12	17

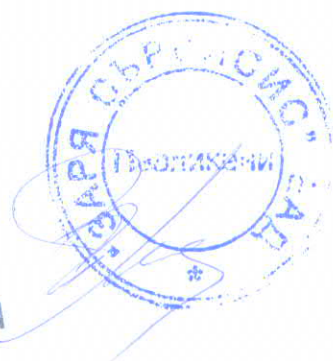
5. Вземания

	31.12.2011	31.12.2010
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Вземания от клиенти		9
Вземания от свързани предприятия	57	62
Данъци за възстановяване		2
Корпоративен данък		
Общо	57	73

Като текущи активи в баланса са представени вземания от свързани предприятия Балканкар Заря АД 57 х.лв, в т.ч вземания по предоставени заеми- 16 хил.лева, вземания от лихви- 39хил.лева, вземания от продажби -2 хил.лева. Вземанията от клиенти са представени нетно.

6. Парични средства

	31.12.2011	31.12.2010
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Парични средства в брой		
Парични средства в безсрочни депозити	1	1
Общо	1	1



8. Текущи пасиви

	31.12.2011	31.12.2010
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Краткосрочни банкови заеми		
Задължения по предоставени заеми от свърз.предприятия		
Задължения към свързани предприятия		
Задължения към доставчици	84	84
Задължения към персонала	1	1
Задължения към социалното осигуряване	1	
Общо	86	85

Задълженията към свързани предприятия към 31.12.2011 няма.

Задълженията към доставчици са към Ом Карели Италия в размер 84х.лв .

Задълженията към персонала са текущи и включват : чистата сума на неизплатените възнаграждения на изпълнителния директор за месец декември 2011 год.

9. Собствен капитал

	31.12.2011	31.12.2010
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Основен капитал	250	250
Неразпределена печалба от мин.год.	4	4
Непокрита загуба от минали години	(192)	(149)
Текуща загуба	(42)	(43)
Общо	20	62

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011 внесенят напълно основен капитал е в размер на 250 хил. лв. и е разпределен в 250000 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 1 лв. Основен акционер в дружеството е „Заря Инвест”АД – 100% от капитала. Неразпределената печалба представлява възстановени суми от Мин.на околната среда и водите за платена продуктова такса при внос на гуми от Китай през 2007 година.

Собственият капитал е намален от 229 хил.лева през 2008 година на 105 хил.лева през 2009, на 62 хил.лева през 2010г., През текущата година е реализирана загуба 42 хил.лева.

10. Приходи от дейността

	31.12.2011	31.12.2010
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Продажба на продукция		
Продажба на материали (нетно представени)		
Приходи от услуги	1	
Общо	1	0



11. Разходи за материали

	31.12.2011	31.12.2010
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Суровини и материали	1	0
Други	0	0
Общо	1	0

12. Разходи за външни услуги

	31.12.2011	31.12.2010
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ. ЛВ
Съобщителни услуги	1	1
Охрана	1	
Други	2	6
Общо	4	7

13. Разходи за персонала

	31.12.2011	31.12.2010
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ. ЛВ
Разходи за заплати	15	20
Разходи за социално осигуряване :	3	4
Общо	18	24

14. Изменение на запасите

	31.12.2011	31.12.2010
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ. ЛВ
Изменение на запасите от продукция	0	0

15. Финансови разходи

	31.12.2011	31.12.2010
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Други финансови разходи		1
Общо		1

16. Финансови приходи

	31.12.2011	31.12.2010
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ. ЛВ
Приходи от лихви по пред.заем на БК Заря	17	14
Курсови разлики		
Общо	17	14



17. Разходи за данъци

При преобразуване на счетоводната загуба в данъчна загуба се отчитат отсрочени данъци в незначителен размер / под 200лв/ представляващи доходи на МФЛ.

18. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Свързани лица на дружеството са следните акционери:

Заря Инвест АД 100%

Няма извършени сделки през годината със Заря Инвест АД.

19. Събития след датата на баланса

След 31.12.2011. до датата на изготвяне на годишния финансов отчет не са настъпили събития, които да налагат корекция в активите, пасивите, приходите и разходите, както и на некоригиращи събития.

Възнаграждението за извършения одит за 2011 година е петстотин лева.

Дата на съставяне : 12.03.2012

Гл. счетоводител:
/ И.Иванова /



Изп. директор:
/И.Манолова/

ВЯРНО
С
ОРИГИНАЛА

