ЕН ДЖИ КАПИТАЛ ООД
гр. СОФИЯ Ул. НИШАВА 155
тел. 8520881 E-mail

Прирожение №1
СС 01

ЕИК 131014910

БАЛАНС към 31.12.2011 година

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Суми (хил.лв.) Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			
Общо за група I :			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		12	321
--- земи		12	12
--- сгради			309
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			3
3. Съоръжения и други ДМА		164	2
4. Предост.АВАНСИ и ДА в процес на изграждане		3	3
Общо за група II :		179	329
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група		167	
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		1278	1263
4. Предост. заеми, свързз. в асоц. и смесени предприятия		167	191
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми		2523	2353
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III :		4135	3807
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		4314	4136
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини			
2. Незавършено производство			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:			
--- продукция			
--- стоки			
4. Предоставени аванси			
Общо по група I :			
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		2	3
над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:			
над 1 година			
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:			
над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:		1	4
---Данъчни вземания		1	3
над 1 година			
--- Други вземания			1
над 1 година			
Общо по група II :		3	7
III. ИВЕСТИЦИИ			
1. Акции и дялове на преприятия от група			
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.			
3. Други инвестиции		4	4
Общо по група III :		4	4
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА, в т.ч			
- Парични средства в брой		6	31
- Парични средства в безсрочни сметки /депозити/		1	
Общо по група IV :		7	31
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		14	42
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			1
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		4328	4179
УСЛОВНИ АКТИВИ			

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Суми (хил.лв.) Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви		367	367
Общо за група IV :		367	367
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- Неразпределена печалба		1540	1540
--- Непокрита загуба		(338)	(106)
Общо за група V :		1202	1434
		1	(232)
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		1	(232)
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		1575	1574
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
--- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		*0*	*0*
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		478	433
до 1 година			
над 1 година		478	433
3. Получени аванси, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		11	9
до 1 година		11	9
над 1 година			
5. Задължения по полици, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
8. Други задължения, в т.ч. :		2264	2163
--- други задължения, в т.ч. :		2260	2133
до 1 година		16	
над 1 година		2244	2133
--- към персонала, в т.ч. :		2	21
до 1 година		2	21
над 1 година			
--- осигурителни задължения, в т.ч. :		2	7
до 1 година		2	7
над 1 година			
--- данъчни задължения, в т.ч. :			2
до 1 година			2
над 1 година			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		2753	2605
до 1 година		31	39
над 1 година		2722	2566
Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :			
- финансирания			
- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		4328	4179
УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата : 31.01.2012 г.

Съставител : _____
(Кремена Павлова)

Ръководител : _____
(Георги Развигоров)

"ЕН ДЖИ КАПИТАЛ" ООД
N G CAPITAL Ltd.

ЕН ДЖИ КАПИТАЛ ООД
гр. СОФИЯ Ул. НИШАВА 155
тел. 8520881 E-mail

Приложение № 3
СС 01

ЕИК **131014910**

Отчет за приходите и разходите към 31.12.2011 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лева) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил. лева) Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ				**Б. ПРИХОДИ**			
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		25	21
2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :		15	22	а) Продукция			
а) суровини и материали		4	1	б) Стоки			
б) външни услуги		11	21	в) Услуги		25	21
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		43	61	г) Продажба на ДМА и ДНМА			
а) разходи за възнаграждения		37	53	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		6	8				
- осигур., свързани с пенсии				**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
4. Разходи за амортизация и обезценка		33	20				
а) разходи за амортиз. и обезценка, в т.ч.:		33	20	**4. Други приходи, в т.ч.:**		39	
- разходи за амортизация		33	20	- приходи от финансирания			
- разходи за обезценка							
б) разходи за обезценка на текущ КА				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		64	21
				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		29	78				
а) балансова ст-ст на продадени активи				**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**		48	
б) провизии				- прих.от участия в предпр.от група			
в) други		29	78	- други		48	
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		120	181				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи							
- отриц.разлики от пром.валутен курс				**6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи /дългосрочни/ активи, в т.ч.**			
- други				- прих.от участия в предпр.от група			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		165	211	- други			
а) разходи,свързани с предпр. от група				**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**		170	139
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи		1	4	а) приходи от предприятия от група			
в) разходи за лихви		164	203	б) полож.разл.от опер.с фин.активи			
г) други			4	в) полож.разл.от пром.на вал.курсове			
				г) други		170	139
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		218	139
8. Печалба от обичайната дейност							
				8. Загуба от обичайната дейност		3	232
9. Извънредни разходи							
				9. Извънредни приходи		4	
10. Общо Разходи		285	392				
(1+2+3+4+5+6+7+9)				**Общо Приходи**		286	160
				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба		1					
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				**10. Счетоводна загуба**			232
11. Разходи за данъци от печалбата				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба		1		**11. Загуба**			232
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		286	392	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		286	392

гр.София, 31.01.2012 год.

Съставител :
(Кремена Павлова)

Ръководител :
(Георги Развигоров)

ЕН ДЖИ КАПИТАЛ ООД
гр. СОФИЯ Ул. НИШАВА 155
тел. 8520881 E-mail

Приложение №5
СС7

ЕИК: 131014910

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

към 31.12.2011 г.

ХИЛ.ЛВ.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ		Текущ период			Предходна година		
	шифър	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	34	79	(45)	12	107	(95)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търг. цели	2202						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203		70	(70)		39	(39)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	2204						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики	2205						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	2206						
Плащания при разпределения на печалби	2207						
Други парични потоци от основната дейност	2208						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	2200	34	149	(115)	12	146	(134)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	2303						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	2304						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.	2305						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306				3		3
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	2300				3		3
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа	2401						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	2402						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403	91		91	585	429	156
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	2404						
Плащания на задължения по лизингови договори	2405						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.	2406						
Други парични потоци от финансовата дейност	2407						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	2400	91		91	585	429	156
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2500	125	149	(24)	600	575	25
Д. Парични средства в началото на периода	2600			31			6
Е. Парични средства в края на периода	2700			7			31

Дата: 31.01.2012 год.

Съставител: (Кремена Павлова)

Ръководител: (Георги Развигоров)

ЕН ДЖИ КАПИТАЛ ООД
гр. СОФИЯ Ул. НИШАВА 155
тел. 8520881 E-mail

Приложение №6
СС 1

ЕИК **131014910**

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31.12.2011 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.Салдо в началото на отчетния период	**5**						**367**	**1540**	**(338)**		**1574**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
а) увеличение											
б) намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										1	1
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
- за дивиденти											
- основен капитал и резерви											
- други цели											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
а) увеличение											
б) намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11.Салдо към края на отчетния период	5						367	1540	(338)	1	1575
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**						**367**	**1540**	**(338)**	**1**	**1575**

Дата: 31.01.2012 г.

Съставител : _____

Ръководител: _____

ЕН ДЖИ КАПИТАЛ ООД

Приложение към финансовия отчет за годината приключваща на 31.12.2011 г.

I. Учредяване и регистрация

Дружество ЕН ДЖИ КАПИТАЛ ООД , с ИК: 131014910 е регистрирано от Софийски градски съд по Ф.Д. № 7721 / 2003 г., със седалище и адрес на управление: гр.София, ул. Нишава No: 155.

Основният капитал на дружеството е 5000 лева, който е внесен изцяло. Собственици на капитала са:

1. Камен Веселинов Диков, ЕГН: 7107306283,
2. Георги Михайлов Развигоров, ЕГН: 7406186707,
3. Николай Петров Райков, ЕГН: 7001136648;

Предмет на дейност, съгласно НКИД 2008 г. е с код: 7022 – Консултантски услуги. Технически консултации.

Средносписъчен брой на персонала за отчетната 2011 година е 2 човека.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Общото събрание на съдружниците на ____.____. 2012 година.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с презумпцията на принципа на действащо предприятие.

Дружеството използва историческата цена като база за оценка на своите актви и пасиви.

През 2011 година ЕН ДЖИ КАПИТАЛ ООД прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване. През текущия отчетен период не са правени промени във възприетата счетоводна политика. За отразяване на фундаментални грешки, както и на промените в счетоводната политика, се прилага препоръчителният подход на СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, ако бъде приложимо.

3. Валута

Дружеството води счетоводството си в български лев. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Към 31.12.2011 г. паричните средства, вземанията и задълженията са преоценени, като е приложен заключителния обменен курс на БНБ.

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2011 година са съпоставими с данните за 2010 година.

5. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет.

5.1. Нетекущи активи – при първоначалното придобиване нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

5.1.1.Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700,00 лева, под който придобитите активи независимо че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

5.1.2. Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

5.1.3. Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като е прилаган линейния метод. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- сгради – 25 години,
- машини, съоръжения и производствено оборудване -3,33 години,
- автомобили - 4 години,
- компютри, периферни устройства за тях, софтуер, мобилни телефони – 2 години,
- офис обзавеждане – 6,67 години;

5.2. Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Изписването е по средно претеглена цена.

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

Продукцията е оценена по себестойност, формирана от стойността на вложените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани със съответната продукция.

5.3. Финансови инструменти

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента. Финансовите инструменти представени в отчета на предприятието са:

- Финансови активи, които включват търговски и други вземания, предоставени заеми, инвестиции държани до падеж и финансови активи на разположение за продажба;
- Финансови пасиви, които включват получени заеми и други лихвоносни задължения, търговски задължения и други;

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица,

- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи,

- трансферни данъци и мита и други;

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.

Последващо оценявани финансови активи

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

а) финансови активи, държани за търгуване,

б) финансови активи, обявени за продажба;

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж;

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка в края на всеки отчетен период.

Последващо отчитане на финансови пасиви

След първоначалното признаване предприятието оценява по:

а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и

б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване;

Изисквания при определяне на справедлива стойност на финансови инструменти при последващото им отчитане. Справедливата стойност на финансов инструмент може да се изчисли по надежден начин, когато:

а) непостоянството в обхвата на разумните оценки на справедливата стойност е незначително за даден финансов инструмент, или

б) вероятностите за различните оценки в рамките на обхвата могат да бъдат разумно определени и използвани за пресмятане на справедливата стойност;

Вземанията и задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс към 31.12.2011 г.

5.4. Парични средства

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти.

Паричните наличности представляват 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.

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2011 г

5.5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2011 г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

5.6. Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация в Софийски градски съд към 31.12.2011 г

5.7. Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута предимно в евро, поради което не е изложено на валутен риск.

5.8. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предимно сключените лизингови договори, както и предоставения заем. Дружеството няма договори за предоставени заеми, поради което не е изложено на лихвен риск.

5.9 Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

5.10. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят на база данъчните закони които са в сила. Дружеството представя отсрочените данъчни активи и пасиви като нетекущи.

5.11. Приходи и разходи

Приходите включват брутните потоци от икономически изгоди, получени от и дължими на предприятието. Не се считат за приходи събраните суми от името на трети лица, като например данък върху добавената стойност, застраховки, суми, събрани от името на възложителя, и други, които предприятието получава, но те не водят до увеличаване на собствения капитал. Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Когато потокът от парични средства се забави, справедливата стойност на плащането може да бъде по-малка от номиналната стойност на получените или подлежащите на получаване парични средства. Разликата между справедливата стойност и номиналната стойност на плащането се признава за лихвен приход.

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,

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите);

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

5.12. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчна ставка за 2011 г е 10 %.

5.13. Сделки със свързани лица:

1. Камен Веселинов Диков	заем	591000.00 задължение
	лихви по заем:	255666.94 задължение
2. Георги Михайлов Развигоров:	лихви по заем:	2261.35 задължение
3. „БАНСКО ПРИВИЛИДЖ РИЗОР ООД	заем:	1721301.82 вземане
	лихви по заем:	554404.38 вземане
4. ТЪРГОВСКИ КОМПЛЕКС БАНСКО АД	заем:	760.00 вземане
	лихви по заем:	73.08 вземане

5.14 Лизинг

Финансов лизинг е лизингов договор, при който наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. В крайна сметка правото на собственост може да бъде или да не бъде прехвърлено. Експлоатационен лизинг е всеки друг лизингов договор, при който не са налице изискванията за финансов лизинг.

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори. Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата" (същност на сделката, а не форма на договора).

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Лизинговият договор по принцип се класифицира като финансов лизинг, когато:

- наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор,

- наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима,

като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена,

- срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено,

- в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив, и

- наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации;

Финансовият лизинг се признава като актив и пасив в счетоводния баланс на наемателя 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. При изчисляването на минималните лизингови плащания сконтовият фактор е лихвеният процент, заложен в лизинговия договор, ако той практически може да бъде определен. Когато не може да бъде определен, се използва диференциалният лихвен процент за задължението на наемателя.

III. Пояснителни сведения

Нетекущи /дълготрайни/ активи

1. Дълготрайните материални активи по балансова стойност в размер на 179 хил.лв., формирани от земи: 12 хил.лв. и други ДМА: 164 хил.лв. и дълготрайни активи в процес на изграждане: 3 хил.лв.

2. Материални запаси

Видове материални записи	2011 г. (хил.лв.)	2010 г. (хил.лв.)
1. Материали		
В т.ч. основни материали		
Спомагателни материали		
Резервни части		
Други		
2.Незавършено производство		
- от основна дейност		
- полуфабрикати		
3.Продукция и стоки		
Продукция		
стоки		
4.Предоставени аванси		

3. Вземания

Вземания	2011 г. (хил.лв.)	2010 г. (хил.лв.)
Вземания от доставчици и клиенти	2	3
- от клиенти обезценка - от клиенти /нетно/ в т.ч. над 1 година		
От доставчици в т.ч		

над 1 година		
Данъци за възстановяване	1	3
Други		1
Общо	**3**	**7**

4. Парични средства

Парични средства	2011 г. (хил.лв.)	2010 г. (хил.лв.)
В брой	6	31
В банки	1	
В т.ч във валута		
общо	**7**	**31**

5. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди дружеството няма.

6. Собствен капитал

Към 31.12.2011 г. регистрираният капитал на ЕН ДЖИ КАПИТАЛ ООД е в размер на 5 хил.лв.

Общата сума на собствения капитал е 1575 хил.лв. в т.ч.: собствен капитал: 5 хил.лв., допълнителни вноски направени от съдружниците в размер на 367 хил.лв., неразпределена печалба: 1540 хил.лв., непокрита загуба: 338 хил.лв. и текуща печалба: 1 хил.лв.

7. Провизии и сходни задължения:

Вид задължение	2011 г. (хил.лв.)	2010 г. (хил.лв.)
Провизии за пенсии и др.подобни задължения		
Провизии за данъци/ отсрочени данъци/		
Общо	**0**	**0**

Движение на провизии за пенсии и други подобни задължения

	2011 г. (хил.лв.)	2010 г. (хил.лв.)
Задължение в началото на периода		
Начислени през годината		
Проявили се през годината		
Наличност към 31.12	**0**	**0**

Активи и пасиви по отсрочени данъци:

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2011 г. са свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обекта	Временна разлика / данъчна основа/	Данък
1.Пасиви по отсрочени данъци		
Дълготрайни активи		
2.Активи по отсрочени данъци		
Обезценка на вземания		

Обезценка на продукция		
Задължение за провизии за пенсиониране		
Задължение за неизползвани отпуски		
Общо отсрочени данъчни пасиви нетно	**0**	**0**

8. Задължения

Задължения	2011 г. (хил.лв.)	2010 г. (хил.лв.)
1.Задължения към финансови предприятия	478	433
Задължения по банкови заеми - до 1 година - над 1 година		
Задължения по финансов лизинг - до 1 година - над 1 година		
2. Получени аванси до 1 година		
3.Задължения към доставчици - до 1 година - над 1 година	11 11	9 9
Други задължения, в т.ч. - до 1 година	2264 20	2163
- към персонала	2	21
- осигурителни задължения	2	7
- данъчни задължения		2
Общо задължения	**2753**	**2605**

Задълженията към персонала и осигурителните предприятия са текущи и представляват възнагражденията и осигуровките. Данъчните задължения по своята същност са ДДС за внасяне, данък печалба и ДОД.

9. Приходи от дейността

Приходи	2011 г. (хил.лв.)	2010 г. (хил.лв.)
От продукция		
От материали		
От стоки		
От наеми		
От услуги	25	21
От дълготрайни активи		
Общо	25	21

10. Разходи за дейността

Разходи	2011 г. (хил.лв.)	2010 г. (хил.лв.)
Разходи за материали	4	1
В т.ч материали		
за ел.енергия		
за вода		

канцеларски		
Разходи за външни услуги	11	21
В т.ч данъци, такси и застраховки		
Телефон и интернет		
охрана		
Правни и консултантски		
Абонамент и реклама		
Други		
Разходи за възнаграждения	37	53
Разходи за осигуровки	6	8
Разходи за амортизации	33	20
Други разходи	29	78
Балансова стойност на продадените активи		

11. Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2011 год. е печалба в размер на 627.49 лв. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели в резултат на което е формиран данъчен резултат в размер на 0 лв.

Съставител:
(Кремена Павлова)

Ръководител:
(Георги Развигоров)

Дата: 31.01.2012 г.