

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2011 година

на “КАБАКУМ ИНВЕСТМЪНТ” ЕООД
(наименование и правна форма на предприятието)

гр. Варна, ж.к. Младост 109, вх. 6, ап. 13
(адрес на предприятието)

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

“КАБАКУМ ИНВЕСТМЪНТ” ЕООД е основано през 2007 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Варненски окръжен съд с решение № 2455 от 16.03.2007г., вписано в Регистъра на търговските дружества под № 7, том .729, стр. 26 по ф. д. № 1387/2007 г. / ЕИК 148093780 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Варна, община Варна, ж.к. Младост 109, вх.6, ап.13.

Адресът за кореспонденция е гр. Варна, ул. Петко Каравелов 38

През отчетната 2011 г. се управлява и се представлява от Виктор Георгиев Нейчев

2. Капитал

Дружеството е: 100 % - частна собственост;

За дружества с ограничена отговорност:

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 5000

Броят на регистрираните дялове е 50

Номиналната стойност на един дял е 100

Номиналната стойност на дяловете е платена 100 %.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: промишлено жилищно строителство, строително – ремонтни услуги; търговия с недвижими имоти; консултанска и спортна дейност, превоз на пътници в страната и чужбина след разрешение; производство и търговия в страната и чужбина със строителни материали, промишлени стоки и стоки за бита; външнотърговска дейност – внос, износ, бартерни сделки; производство, преработка, обработка, съхранение и реализация на селскостопанска продукция – растителна и животинска, промишлени и животински стоки; хотелиерство след лиценз; рестораньорство след лизинг; туроператорска дейност; туристическа агентска дейност; предоставяне на допълнителни туристически услуги; търговско представителство и посредничество; сделки с интелектуална собственост, счетоводни и финансово – консултански услуги.

През 2011г. дружеството отчита приходи от продажба на недвижими имоти.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на “КАБАКУМ ИНВЕСТМЪНТ” ЕООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Корекции и промени в утвърдената счетоводна политика се извършват с решение на ръководството и са неразделна част от настоящата счетоводна политика.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2011г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1.95583

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в "КАБАКУМ ИНВЕСТМЪНТ" ЕООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди и отговарят на определението за ДА. Активите са дълготрайни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесетмесечен период. Те се използват за производството или доставката на стоки и услуги. Прагът на същественост за фирмата е 700лв.

1.2. Разходите за дейности по развитие, резултатите от които се използват за производство и реализация на нови или подобрене на съществуващите продукти или процеси, се капитализират, когато са налице обективни доказателства, че продуктът или процесът е технически и икономически реализируем за целите на производството и предприятието разполага с достатъчно ресурси, за да финализира развитието.

1.3. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние.

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

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

в) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.

г) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда и от ОС на дружеството.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;

е) Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

1.4. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последващи разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Фирмата не е имала последващи разходи, които да са направени за увеличаване на икономическите ползи от актива, над тези от първоначално оценената ефективност.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в "КАБАКУМ ИНВЕСТМЪНТ" ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели. Прагът на същественост за фирмата е 700 лв.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Фирмата не е имала последващи разходи, които да са направени за увеличаване на икономическите ползи от актива, над тези от първоначалното оценената ефективност.

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

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

3. Отчитане на амортизациите

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив. Чрез счетоводното отчитане, амортизацията пренася на части стойността на амортизируемия актив в разходите по различните дейности.

Фирмата отпеделя срока на годност на амортизируемите активи съобразно стандарт 4 и чл. 55 от ЗКПО. Срокът се определя от амортизационната норма според категорията на активите. Дружеството е утвърдило следния индивидуален амортизационен план:

Категория актив	ГАН в %
Категория I	4
Категория II	30
Категория III	10
Категория IV	50
Категория V	25
Категория VI	Съобразно срока на правното ограничение за ползване, но не повече от 25 на сто
Категория VII	15

Въз основа на индивидуалните амортизационни планове е съставен обобщен годишен амортизационен план.

4. Инвестиционни имоти

4.1. Във "КАБАКУМ ИНВЕСТМЪНТ" ЕООД не са закупени инвестиционни имоти. Като такива се третира и признават активи (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по отношение на които се обективира превишение на генерирането на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, което ги отличава от имотите, ползвани от предприятието и от имотите, държани за продажба в хода на обичайната икономическа дейност.

4.2. Първоначално всеки инвестиционен имот се оценява по цена на придобиване, в т.ч. разходите по сделката:

а) При придобиване чрез покупка - цената на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички разходи, които могат пряко да бъдат отнесени към покупката. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички действителни плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) При придобиване чрез строителство по стопански начин – цената на придобиване на датата, на която строителството е завършено.

в) При прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот - стойността, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.

г) Когато инвестиционният имот е получен в резултат на безвъзмездна сделка – по справедлива стойност.

д) Първоначалното оценяване на инвестиционен имот, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се осъществява по стойността му, приета от съда и ОС на дружеството.

4.3. Последващите разходи по инвестиционни имоти се капитализират, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

5. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната

реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е препоръчителния подход.

А.Препоръчителен подход - стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии производства, проекти или клиенти.

Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност се прилага един от следните методи:

а) Първа входяща - първа изходяща (FIFO) стойност съгласно приложимия СС2

б) Среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява след всяко постъпление.

6. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка

7. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, акредитиви. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011г. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.

8. Данъци от печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък.

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

9. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях.

10. Търговски и други задължения

Текущите задължения се оценяват по стойността на тяхното възникване.

11. Приходи

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденди се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. Когато дивиденди от капиталови ценни книжа се обявят от нетния доход преди придобиването, тези дивиденди се приспадат от балансовата стойност на ценните книжа.

12. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в "КАБАКУМ ИНВЕСТМЪНТ" ЕООД се извършва в края на текущата година.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

Съгласно действащото законодателство предприятието не подлежи на задължителен годишен финансов одит и не публикува годишния си финансов отчет.

V. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За текущата 2011г. в балансовото перо „Земи” е посочена закупената от дружеството земя.

1. Стоково-материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси към датата на годишния финансов отчет е 358 хил.лв.

Стоково-материален запас	Стойност	
	2011 г.	2010 г.
Стоки – обекти за продажба	358	0
Обща стойност:	358	0

2. Търговски и други вземания

Вземания	2011 г.			2010 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Предоставени заеми, в т.ч.:	0	0	0	230	0	230
Предоставени заеми на търг. пред-я	0	0	0	230	0	230
II. Вземания от клиенти, в т.ч.:	1 127	1 127	0	8	8	0
1. Вземания от клиенти	1 127	1 127	0	8	8	0
III. Други вземания	2 562	0	2 562	8	0	8
Всичко сума на вземанията:	3 689	1 127	2 562	246	8	238

3. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2011г.	2010г.
Парични средства в брой:	3 643	2 541
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	14	9
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:	0	0
Общо:	3 657	1 550

4. Данъци от печалбата

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Облагаема печалба от основната дейност	5 879	0
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	588	0

5. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2011 г.	2010 г.
Административен персонал	1	1
Членове на органи на управление	2	1
Общо:	3	2

5.1. Краткосрочни доходи на персонала

5.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Административен персонал, в т.ч.		
Възнаграждения	6	5
Осигуровки	1	1

Членове на органи на управление, в т.ч.:		
Възнаграждения	7	20
Осигуровки	1	2
Общо:	15	28

5.1.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Административен персонал	0	0
Членове на органи на управление	0	2
Общо:	0	2

6. Временни разлики и отсрочени данъци:

Временна разлика - произход	Стойност на временната разлика (хил.лв.)		Данъчна ставка (%)	Стойност на отсрочения данък (хил.лв.)	
	Облагаема	Намаляема		Актив по отсрочен данък	Пасив по отсрочен данък
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5 (к.1/к.2 * к.4)</i>	<i>6 (к.1/к.2 * к.4)</i>
I. В началото на периода					
Данъчни загуби или кредити		79	10%	8	
Общо:		79	10%	8	
II. Възникнали през годината					
Общо:					
III. Признати през годината					
Данъчни загуби или кредити		79	10%	8	
Общо:		79	10%	8	
IV. Корекции на временни разлики в резултат на промяна в данъчното законодателство					
Общо:					
V. Други корекции на временни разлики					
Общо:					
VI. В края на периода					
11. Данъчни загуби или кредити		0	10%	0	
Общо:		0	10%	0	

7. Търговски и други задължения

Задължения	2011г.			2010г.		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I. По заеми, в т.ч.	820			9 140		
1. Заеми от финансови предприятия	20			20		
2. От търговски предприятия	800			9 120		
II. Получени аванси от клиенти:	0			0		
III. Задължения към бюджета, в т.ч.:	588			1		
1. За корпоративен данък	588			0		
2. Осигуровки	0			1		
IV. Задължения към персонала, в т.ч.:	0			2		
1. За възнаграждения	0			2		
V. Задължения към доставчици	1 040			0		

<i>VI. Други задължения</i>	11		0	
<i>VII. Задължения по лихви</i>	10	10	0	
Всичко сума на задълженията	2 469	10	9 143	

8. Приходи

<i>Приходи</i>	<i>Приход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2011г.</i>	<i>2010 г.</i>
Приходи от продажба обекти	17 905	8
Приходи от други продажби	10	0
Приходи от глоби и неустойки	0	5
Общо приход:	17 915	13

9. Разходи

Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

<i>Категория разходи</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>			
	<i>2011 г.</i>	<i>В т.ч. неплатени към 31.12.2011г.</i>	<i>2010г.</i>	<i>В т.ч. неплатени към 31.12.2010г.</i>
Разходи за услуги	79		82	
Разходи за персонала и осигуровки	15		28	
Разходи за данъци	14		2	
Балансова стойност на продадени активи	9484		0	
Общо оперативни разходи:	9 592		112	

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

Разходи за външни услуги

<i>Разходи за външни услуги</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2011г.</i>	<i>2010г.</i>
Счетоводно обслужване	1	1
Консултански услуги	0	50
Разходи за такси и др.	12	31
Договори с подизпълнител	66	0
Общо разходи за персонала	79	82

Разходи за персонала

<i>Разходи за персонала</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2011г.</i>	<i>2010г.</i>
Възнаграждения	13	25
Осигуровки	2	3
Общо разходи за персонала	15	28

Същност на отчетените финансови разходи през периода

<i>Категория финансови разходи</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2011г.</i>	<i>2010 г.</i>
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	
Разходи за лихви	2 359	3
Други финансови разходи	5	1
Общо финансови разходи:	2 366	4

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

Разходи за лихви

<i>Разходи за лихви</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2011г.</i>	<i>2010г.</i>
Лихва по кредитна карта	2	3
Лихви по договори	2 357	0
Общо разходи за лихви	2 359	3

Други финансови разходи

<i>Други финансови разходи</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2011г.</i>	<i>2010г.</i>
Банкови такси	5	1
Общо други финансови разходи	5	1

10. Ефекти от промените във валутните курсове

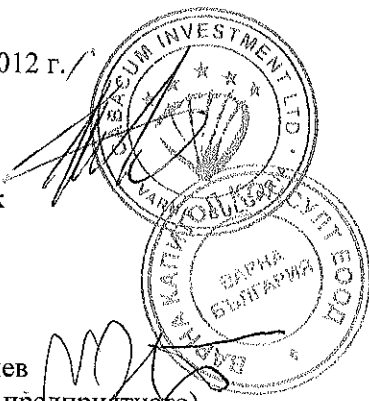
Сума на валутните курсови разлики, включени във финансовия резултат за периода:

<i>Валутни разлики</i>	<i>Сума (хил.лв.)</i>	
	<i>2011 г.</i>	<i>2010 г.</i>
Положителни (приход)	0	0
Отрицателни (разход)	2	0
Нетен резултат от курсови разлики	-2	0

Дата на съставяне: 31.01.2012 г. /

Съставител: Даниел Марак
(име и фамилия)

Ръководител: Виктор Нейчев
(име и фамилия и печат на предприятието)



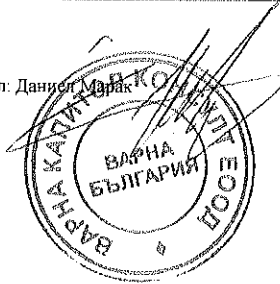
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „Кабакум инвестмънт“ ЕООД
Към 31.12.2011г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал	0	0	A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	0	0
Общо за група I:	0	0	III. Резерв от последващи оценки	0	0
II. Дълготрайни материални активи			IV. Резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	42	1369	Общо за група IV:	0	0
- земи	42	1369	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Общо за група II:	42	1369	- неразпределена печалба	6	6
III. Дългосрочни финансови активи			- непокрита загуба	(95)	0
1. Предоставени заеми на търговски предприятия	0	230	Общо за група V:	(89)	6
Общо за група III:	0	230	VI. Текуща печалба (загуба)	5361	(95)
IV. Отсрочени данъци	0	8	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	5277	(84)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	42	1607	B. Провизии и сходни задължения		
V. Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	0	0
I. Материални запаси			B. Задължения		
1. Продукции и стоки в т.ч.:	358	0	1. Задължения по получени заеми от търговски предприятия в т.ч.:	800	9120
- стоки	358	0	- до 1 година	0	0
2. Предоставени аванси	0	5886	- над 1 година	800	9120
Общо за група I:	358	5886	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	20	20
II. Вземания			- до 1 година	20	20
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1127	8	- над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1040	0
2. Други вземания в т.ч.:	2562	8	- до 1 година	1040	0
- над 1 година	2562	0	- над 1 година	0	0
Общо за група II:	3689	16	4. Други задължения, в т.ч.:	609	3
III. Инвестиции			- до 1 година	599	3
Общо за група III:	0	0	- над 1 година	10	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			в това число:		
- в брой	3643	1541	4.1. към персонала, в т.ч.:	0	2
- безсрочни сметки (депозити)	14	9	- до 1 година	0	2
Общо за група IV:	3657	1550	- над 1 година	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	7704	7452	4.2. осигурителни задължения, в т.ч.:	0	1
			- до 1 година	0	1
			- над 1 година	0	0
			4.3. данъчни задължения	588	0
			- до 1 година	588	0
			- над 1 година	0	0
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B, в т.ч.:	2469	9143
			- до 1 година	1659	23
			- над 1 година	810	9120
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
СУМА НА АКТИВА	7746	9059	СУМА НА ПАСИВА	7746	9059

Дата на съставяне: 31.01.2012 г.

Съставител: Даниел Димков

Ръководител: Виктор Нейчев



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „Кабакум инвестмънт“ ЕООД
За 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в	79	82	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	17905	0
- външни услуги	79	82	- стоки	17905	0
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	15	28	2. Други приходи	10	8
а) разходи за възнаграждения	13	25			
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	2	3			
3. Други разходи, в т.ч.:	9498	2			
- балансова стойност на продадени активи	9484	0			
- разходи за данъци	14	2			
<i>Общо разходи за оперативната дейност</i>	<i>9592</i>	<i>112</i>	<i>Общо приходи от оперативната дейност</i>	<i>17915</i>	<i>- 8</i>
1. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	2	0			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	0			
2. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2364	4			
- разходи за лихви	2359	3	1. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	5
- други финансови разходи	5	1	а) приходи от лихви	0	5
<i>Общо финансови разходи</i>	<i>2366</i>	<i>4</i>	<i>Общо финансови приходи</i>	<i>0</i>	<i>5</i>
<i>Общо разходи за обичайната дейност</i>	<i>11958</i>	<i>116</i>	<i>Общо приходи от обичайната дейност</i>	<i>17915</i>	<i>13</i>
Печалба от обичайната дейност	5957	0	Загуба от обичайната дейност	0	103
<i>Общо разходи</i>	<i>11958</i>	<i>116</i>	<i>Общо приходи</i>	<i>17915</i>	<i>13</i>
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	5957	0	Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	103
Разходи за данъци от печалбата	596	(8)			
Печалба	5361	0	Загуба	0	95
Всичко общи разходи	17915	108	Всичко общи приходи	17915	108

Дата на съставяне: 31.01.2012 г.

Съставител: Даниел Марин

Ръководител: Виктор Ненчев



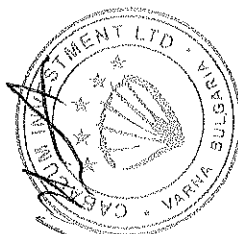
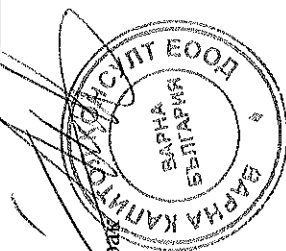
ОТЧЕТ
за собствения капитал
На „Кабакум инвестмънт“ ЕООД
За 2011 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал	(Хиляди лв.)
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	6	0	(95)	(84)	
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	6	0	(95)	(84)	
Финансов резултат от текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 361	5 361	
Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	95	0	
Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	6	(95)	5 361	5 277	
Собствен капитал към края на отчетния	5	0	0	0	0	0	0	6	(95)	5 361	5 277	

Дата на съставяне: 31.01.2012 г.

Съставител: Даниел Марин

Ръководител: Виктор Нейчев



ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „Кабакум инвестмънт“ ЕООД
За 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
A. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3586	1682	1 904	0	885	(882)
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	18	(18)	0	25	(25)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	2	(2)	0	0	0
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	2	(2)	0	0	0
5 Платени и възстановени данъци от печалбата	0	0	0	0	1	(1)
6 Други парични потоци от основна дейност		5	(5)	0	1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	3586	1709	1 877	0	909	(909)
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	0	0	0	0	0	0
B. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	230	0	230	2265	0	2 265
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	37	3	34
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	230	0	230	2302	3	2 299
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	3816	1709	2 107	2302	912	1 390
Д. Парични средства в началото на периода			1 550			160
Е. Парични средства в края на периода			3 657			1 550

Дата на съставяне: 31.01.2012 г.

Съставител: Даниел Марак



Ръководител: Виктор Нейчев



СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2011 година
На „Кабакум инвестмънт“ ЕООД

Показатели	Очегна 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 постъпките през годината	на излезите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	в края на периода (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	Очислена 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																				
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
II. Дълготрайни материални активи																				
I. Земя и сгради, в т.ч.:																				
- земи	1369	0	1327	42	0	0	42	0	0	0	0	0	0	0	42					
Общо за група II:	1369	0	1327	42	0	0	42	0	0	0	0	0	0	0	42					
III. Дългосрочни финансови активи																				
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
IV. Освободени данъци	8	0	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	1377	0	1335	42	0	0	42	0	0	0	0	0	0	0	42					

Дата на съставяне: 31.01.2012 г.

Съставител: Даниел Марак

Ръководител: Виктор Нейчев

