

СОФИЯ ФРАНС АУТО-БУРГАС ООД

ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА

31 декември 2011

СЪДЪРЖАНИЕСТРАНИЦА

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА – ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО	3
БАЛАНС	8
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	9
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	10
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	11
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	12
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	18
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	24

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

Ръководството представя своят годишен доклад и годишният финансов отчет към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти /МСС/.

Общи сведения

“София Франс Ауто-Бургас” ООД е вписано в Търговския регистър на Бургаски окръжен съд по фирмено дело No 2347, с Решение от 27.06.1996г., партиден № 400, том 14, регистър I, стр.296. С Решения от № 1 от 22.08.2006г. са извършени промени в регистрацията на дружеството. С входящ № 2164/27.06.2008г. е направена нова регистрация на “София Франс Ауто-Бургас” ООД в Агенцията по вписванията.

Капиталът на дружеството е 5 000 / пет хиляди/ лева и е внесен изцяло.
Съдружници на дружеството са :

1. София Франс Ауто АД, ЕИК 040823148 , 4600 / четири хиляди и шестстотин / лева
2. Тодор Стоянов Демирков, ЕГН 5309220686, 400 / четиристотин / лева

Дейността на “София Франс Ауто-Бургас” ООД включва: Търговия и сервисна дейност на нови и употребявани автомобили, лизинг, доставка и търговия с резервни части и автомобилни аксесоари, транспортна дейност и др.

Състояние и развитие на дружеството през 2011 г.

Дружеството има натрупан над петнадесет годишен опит. Изграден е силен колектив. Финансовото състояние е стабилно.

Основният обем от търговската дейност на дружеството е с утвърден, реномиран партньор-доказан лидер на пазара в България – „София Франс Ауто” АД. Всички оперативни дейности се осъществяват съгласно утвърдени процедури. Дейността е обхваната от съществуващ, отработен софтуер.

През 2011 год. редовно се анализираше финансовото състояние на дружеството, обсъждаха се проблемите, свързани с подобряване качеството на управление и организацията на труда, работата с клиентите. През май 2008 премина успешен одит на дейността по извършване на периодични прегледи за проверка на техническата изправност на пътни превозни средства: мотоциклети, леки автомобили, товарни автомобили и ремаркета, с който бе потвърдено съответствието и със стандарта ISO 9001-2000.

Реализиран беше Проект за обследване за енергийната ефективност на сградата на Търговски и сервисен център „ПЕЖО” – Бургас, получен беше сертификат за енергийните характеристики. На тази основа в Община Бургас беше представена декларация по чл. 17, ал.1 от ЗМДТ за освобождаване от данък сгради за период от 7 години.

При прилагането на счетоводната политика на дружеството, ръководството се е основавало на собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети като цяло, са оповестени отделно .

Анализ на пазара

Пазара се характеризира с това, че конкурентните фирми също вече са натрупали значителен опит. Те също в оперативните си дейности работят в съответствие с утвърдени национални и международни процедури. Разполагат с новоизградена, модерна материална база. Броят на конкурентните фирми в

основният предмет на дейност на аналогично ниво на пазара в Бургас е над 10 на брой.

Тези конкурентни фирми предлагат аналогични продукти и услуги на конкурентни цени.

История на фирмата

“София Франс Ауто-Бургас” ООД е създадена преди около 15 години. С решение на Общото събрание за Управител на дружеството е избран Тодор Стоянов Демирков.

От създаването си фирмата осъществява един и същ предмет на дейност. От 2000 година основната дейност на фирмата се осъществява в собствен търговски и сервизен център. Във връзка с приемането на МСФО като отчетна база от 2009 г. бе направено проучване за изготвяне на експертна оценка за определяне на пазарната стойност на дълготрайните материални активи към 31-12-2009. Такава оценка бе изготвена от „Динев и сие“ ООД. Съгласно нея стойността на ДМА по пазарни оценки е 1 540 хил. лева.

Управление и оперативен процес

Управлението на дружеството се осъществява от управител с управленски екип. Те работят в дружеството от самото му създаване. Притежават квалификация и значителен опит.

Оперативният процес в значителната му част се осъществява по утвърдени процедури. Такива процедури са международни, фирмени на основният търговски партньор и вътрешно фирмени, които са създадени от управленския екип.

Дружеството използва и е постигнало високо съвършенство в прилагането на компютърен софтуер във всички свои дейности. Значителната част от този софтуер е собствена разработка, което позволява при ползването му той непрестанно да се усъвършенства и адаптира при променящи се условия.

Управленчески екип

Управленският екип е добре сглобен. С дългогодишен опит. Обучава се както по програми на основните партньори, така и по национални програми за обучение. Осъществява се и интензивно вътрешно фирмено обучение и самообучение.

Управленческият екип поддържа широки контакти с учебни заведения, научни организации и административни учреждения. Изградил е широки лични контакти с научни работници, администратори и общественици. Това му позволява да е в крак с динамиката на времето и да приеме предизвикателствата пред фирмата.

Финансови показатели

Резултатите през отчетната 2011 год. са аналогични на тези през 2010 год. Ръководството на “София Франс Ауто-Бургас” ООД очаква резултатите да се подобрят или запазят и през 2012 година.

Паричните позиции на София Франс Ауто-Бургас ООД останаха стабилни през цялата година и се очаква да продължат да бъдат такива и през 2012. Предприятието не е изпадало в неплатежоспособност, навреме е изплащало текущите си задължения към доставчици, кредитори, персонал, социално и здравно осигуряване, корпоративните и местни данъци и такси. Очаква се разходите през 2012 г. да не превишат бюджетиранияте.

През 2011 г. дружеството не е извършвало научни изследвания и проучвания.

Към 31.12.2011 г. дружеството не притежава нематериални дълготрайни активи

Няма начислени провизии за обезценка.

Заеми

През месец март 2011г. заема към „Брокер 2001“ бе изцяло издължен. Към 31.12.2011 г. дружеството не използва заемни средства.

Доходи на наети лица

Задължението, признато в баланса по отношение задължения към персонал и НОИ включват начисления за м.декември 2011 г.

Към 31.12.2011 г. София Франс Ауто-Бургас“ ООД е ангажирал по трудов договор и договор за управление 70 работници , служители и Управител. През 2012 г. се очаква да има пенсионирани служители, начислени са задължения поради пенсиониране и стандартът е приложен.

НАИМЕНОВАНИЕ НА НАПРАВЛЕНИЕТО	БРОЙ СЛУЖИТЕЛИ
Търговска дирекция и предпродажбена подготовка	7
Резервни части	5
Сервиз	24
Транспортна дейност	18
Администрация , в т.ч. поддръжка	12
Охрана	4

Признаване на приходите

Дружеството е реализирало приходи през 2011 год. от продажба на стоки и ДМА в размер 2164 хил.лв. , услуги в размер на 1339 хил. лв. и други в размер на 3 х.лв.

Разпределение на дивиденди

През 2011 год. дружеството е разпределяло дивиденди съгласно Решение на Общото събрание в размер на 150 хил.лв..

Управление на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, и ценови риск), кредитен риск, и ликвиден риск. Програмата на дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

В дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на стоки и услуги се извършват на клиенти с подходяща кредитна история.

Дружеството не е изложено на ликвиден риск.

Финансови резултати

През 2011 г. “София Франс Ауто-Бургас” ООД отчита чиста печалба след данъци от 39 хил.лв.

Данъчните задължения на дружеството към 31.12.2011г. са от текущ характер. Дружеството се разчита с бюджета и НОИ в нормативно определените срокове.

Структура на разходите за отчетния период:

<u>Разходи за :</u>	<u>хил.лв.</u>
Суровини и материали	320
Външни услуги	271
Възнаграждения и осигуровки	988
Амортизации	115
Други разходи	16

Структура на приходите за отчетния период:

<u>Приходи от :</u>	<u>хил.лв.</u>
Продажба на стоки	2 125
Продажба на услуги	1 339
Други	3

През 2011 г. към държавния бюджет са платени 290 хил.лв. ДДС, общински данъци и такси 9 хил.лв. и 243 хил.лв. осигурителни вноски.

Насоки за развитие през 2012 година.

В предвид на кризата и намаляването на продажбите на автомобили акцента на работата за осигуряване на приходи ще падне върху сервизната дейност и свързаните с нея продажби на резервни части. Друг източник на приходи ще бъде транспортната дейност.

През 2012 г. се предвиждат инвестиции в разширение, реконструкция и модернизация.

Основно разходите ще са насочени към поддръжка, ремонт и усъвършенстване на машините и съоръженията, обновяване на автомобили. Значително внимание ще се обърне на събирането на задълженията, като за целта напълно ще се използва потенциала на Автонавигатор и заявленията-договор за сервизно обслужване.

Ще се разширява обхвата на обслужваните в сервиза автомобили като марки и модели, за целта широко ще се използват система от верижно предлагани бонуси от пункта за годишни технически прегледи, през безплатни проверки на 20 основни точки от автомобили, през безплатно измиване, безплатна ротация на гуми, безплатна смяна на гуми.

Значително внимание и определен ресурс ще бъдат ангажирани за изследване на клиентското задоволство както от търговската дейност, така и от сервизното обслужване, от годишните технически прегледи, от превоза на пътници.

Заедно със задоволството ще се изследват потребностите и нагласите на клиентите за формиране на рекламна и маркетингова стратегия.

Вече са разработени редица активности, които ще бъдат реализирани в различни периоди от годината.

За реализиране на продажби на нови автомобили, значително ще се опростят действията и осигури отговор на момента на запитванията на клиентите пожелали обратно изкупуване.

Специално ще се акцентира на вече отработената система от координирани действия на търговския екип и сервизния инженер.

В тази връзка се разчита и на значително увеличение на продажбите на оказионни автомобили. Ще бъдат осъществени разпродажби на определен брой оказионни автомобили на преференциални цени с експонирането им на конкретни места в определени жилищни квартали и близки градове за по няколко дни.

За стимулиране на продажбите на аксесоари от търговците на автомобили, в системата за стимулиране ще продължат да се прилагат специални стимули за това.

Като финансови показатели ще се търси постигане на печалба задържане от транспортната дейност, чрез значително нарастване на приходите от специализираните превози.

Успех ще бъде запазването на печалбата от сервизната дейност и продажбата на резервни части.

Важен ангажимент през 2012 г. ще бъде взаимодействието с клиентите – лизингополучатели за да може успешно да изпълняват лизинговите си задължения и своевременно да изплащат лизинговите си вноски. Подържаното на добър контакт с лизингополучателите ще предостави и възможността да бъдат реализирани подновявания на застраховки за автомобили и получаване на брокерски комисионни.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"СОФИЯ ФРАНС АУТО-БУРГАС" ООД

АКТИВ	Приложение	31.12.2011 г. BGN'000	31.12.2010 г. BGN'000
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	1	1 302	1 343
Търговски и други вземания	2	90	144
Общо нетекущи активи		1 392	1 487
Данъчни временни разлики	12	25	29
Текущи активи			
Материални запаси	3	486	732
Текущи търговски и други вземания	4	88	124
Данъци за възстановяване	5	23	24
Предплатени разходи	6	11	7
Парични средства	7	174	162
Общо текущи активи		782	1 049
Сума на актива		2 199	2 565
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Регистриран капитал	8	5	5
Резерви			
Резерви от преоценка на активите	9	493	493
Финансов резултат			
Натрупани печалби/загуби	10	1 082	1 190
Печалба/загуба за годината		39	42
Собствен капитал		1 619	1 730
Нетекущи пасиви			
Задължения към предприятия от групата	11	61	44
Нетекущи пасиви		61	44
Текущи пасиви			
Краткосрочни данъчни задължения	13	36	23
Текущи търговски и други задължения	14	407	669
Задължения към персонала	15	76	99
Текущи пасиви		519	791
Сума капитал и пасив		2 199	2 565

Управител:
Тодор Стоянов Демирков

Съставител:
Ивайло Желев



Заверил:
Валери Иванов Петков



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯТ ДОХОД
"СОФИЯ ФРАНС АУТО-БУРГАС" ООД

Продължаващи дейности	Приложение	2011 г. BGN'000	2010 г. BGN'000
Продажба на стоки	16	2 125	2 104
Предоставени услуги	17	1 339	1 455
Други	18	3	1
Приходи		3 467	3 560
Разходи за материали и консумативи	19	(320)	(312)
Разходи за външни услуги	20	(271)	(306)
Разходи за амортизации	1	(115)	(116)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	21	(988)	(1 073)
Други разходи	22	(16)	(22)
Суми с корективен характер:			
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	23	(1 726) ✓	(1 699)
Печалби (загуби) от продажбата на дълготрайни активи (нетно)	24	10 ✓	6
Оперативна печалба		41	38
Финансови приходи	25	8 ✓	17
Финансови разходи	26	(5)	(12)
Печалба преди данъци		44	43
Данъци от печалбата		(1)	(4)
Изменение от отсрочени данъци		(4)	3
Разходи за данъци		(5)	(1)
Печалба/(загуба) за периода		39	42
Друг всеобхватен доход			
Изменение преоценъчен резерв			(4)
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на друг всеобхватен доход			
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци		39	38
Общо всеобхватен доход за периода		39	38

Управител:
Тодор Стоянов Демирков

Съставител:
Ивайло Желев



Заверил:
Валери Иванов Петков



ОТЧЕТ за собствения капитал

"СОФИЯ ФРАНС АУТО-БУРГАС" ООД

	Основен капитал	Резерв от последващи оценки	Други резерви	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Промени в собствения капитал за 2010г.	5	503	1 341	1 849
Операции със собствениците Дивиденди			(150)	(150)
Други изменения			(1)	(1)
Печалба/(загуба) за периода			42	42
Други изменения на резервите		(3)		(3)
Друг всеобхватен доход		(3)		(3)
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти на друг всеобхватен доход		(4)		(4)
Остатък към 31.12.2010 г.	5	493	1 232	1 730
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика, грешки				
Преизчислен остатък към 31.12.2010 г.	5	493	1 232	1 730
Промени в собствения капитал за 2011г.	5	493	1 232	1 730
Операции със собствениците Дивиденди			(150)	(150)
Печалба/(загуба) за периода			39	39
Други изменения на собствения капитал				-
Друг всеобхватен доход				-
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти на друг всеобхватен доход				-
Остатък към 31.12.2011 г.	5	493	1 121	1 619

Управител:
Тодор Стоянов Демирков

Съставител:
Ивайло Желев



Заверил:
Валери Иванов Петков



ОТЧЕТ за паричните потоци

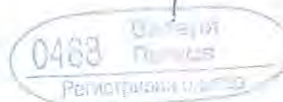
"СОФИЯ ФРАНС АУТО-БУРГАС" ООД

	2011 г. BGN'000	2010 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	4 059	4 109
Плащания на доставчици	(2 919)	(2 901)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(1 010)	(1 081)
Платени корпоративни данъци	(1)	(13)
Получени лихви	-	17
Нетни парични потоци от оперативна дейност	129	131
Парични потци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(11)	(2)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	9	77
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(2)	75
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания по получени заеми	(44)	(195)
Парични потоци за погасяване на задължения по финансов лизинг	(38)	(39)
Парични потоци по финансов лизинг	120	182
Платени такси и лихви върху заеми	(3)	(13)
Плащания от разпределение на печалба / дивиденди	(150)	(150)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(115)	(215)
Нето увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	12	(9)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	162	171
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	174	162

Управител:
Тодор Стоянов Демирков

Съставител:
Ивайло Желев

Заверил:
Валери Иванов Петков



Приложения към финансовия отчет

Резюме на дейността

“София Франс Ауто-Бургас” е дружество с ограничена отговорност, регистрирано е със седалище на управление в гр.Бургас, България. Адресът на регистрация е: Бургас, ул.“Транспортна” 3

Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

1. Учредяване и регистрация

“София Франс Ауто-Бургас” ООД е вписано в Търговския регистър на Бургаски окръжен съд по фирмено дело No 2347, с Решение от 27.06.1996г., партиден № 400, том 14, регистър I, стр.296. Капиталът на дружеството е 5 000 / пет хиляди/ лева и е внесен изцяло.

Дейността на “София Франс Ауто-Бургас” ООД включва: Търговия и сервизна дейност на нови и употребявани автомобили, лизинг, доставка и търговия с резервни части и автомобилни аксесоари, транспортна дейност и др. Управител на дружеството е Тодор Стоянов Демирков. Съставител на ГФО е Ивайло Желев

2. База за изготвяне на финансовия отчет

Този финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет към 31 декември 2010 г., с изключение на прилагането на следните нови стандарти, изменения на стандарти и разяснения, които са задължителни за първи път за финансовата година, започваща на 1 януари 2011 г и приети с регламент (ЕС) № 149 от 18 февруари 2011.:

- **МСФО 3 Бизнес комбинации,**
- **МСФО 7 Финансови инструменти: оповестяване,**
- **МСС 21 Ефекти от промени в обменните курсове,**
- **МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети,**
- **МСС 28 Инвестиции в асоциирани предприятия,**
- **МСС 31 Дялове в съвместни предприятия,**
- **МСС 32 Финансови инструменти: представяне,**
- **МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценяване**

С цел да се даде по-пълна информация и улесни отчитането на специфичните особености на дейността на дружеството допълнително са въведени синтетични и аналитични сметки.

Счетоводните статии се съставят, като една сметка се дебитира/кредитира и едновременно една или повече сметки се кредитират/дебитират. По същият начин се съставят и счетоводните сторнировъчни статии.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и

ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети“. Дружеството прие да представя отчета за всеобхватния доход в единичен отчет.

Сделки в чуждестранна валута

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си („функционална валута“). Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.). Това е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за доходите.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

3. Събития и дати относно Годишен Отчет за дейността

Дружеството приема следните дати :

3.1.	Дата на ГО	към 31.12
3.2.	Дата на изготвяне на ГО	до 28.02 сл.год.
3.3.	Дата на одобрение на ГО	до 15.03.сл.год.
3.4.	Дата на заверка на ГО	до 31.03. сл.год.
3.5.	Дата на представяне на ГО в Агенцията по вписванията	до 30.06. сл.год.

4. Инвентаризация

Годишната инвентаризация се провежда за всички активи и пасиви от 15.12. до 31.12 на отчетният период. Освен при обективна необходимост, периодични и частични инвентаризации се провеждат както следва: месечна инвентаризация на паричните касови средства, шестмесечна инвентаризация на резервни части. Управителят издава заповед за провеждане на инвентаризациите, където са указани срокове, комисии, документи и др.

5. Дълготрайни активи

5.1 Дълготрайни материални активи

Дружеството отчита като дълготраен материален актив установимите нефинансови активи с натурално веществена форма, придобити и притежавани от него, които се използват в производствената, търговска и административна дейност и от които се чакат бъдещи икономически изгоди.

Стойностният праг, над който активите се признават за ДМА е определен на 700 лева и под този праг активите се отчитат като текущ разход. Справедлива стойност на ДМА се определя както следва : сумата за която един актив може да бъде разменен между информирани и желаещи страни в пряка сделка помежду им. При невъзможност да се набави необходимата информация, справедливата

стойност следва да се определи на базата на извършена от лицензиран оценител оценка.

Дружеството притежава земя и сгради, машини, съоръжения, стопански инвентар, транспортни средства, компютри.

Амортизациите на активите се начислява по линейния метод съгласно полезният живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас. Активите се амортизират от датата на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми:

Сгради и конструкции	25 години
Машини и оборудване	10-15 години
Транспортни средства	15 години
Други амортизируеми активи	7-10 години
Съоръжения	10-25 години
Компютри	5-7 години

Срок на годност на ДМА

Първоначално полезният срок на ДМА се определя въз основа на документацията предоставена от производителя за нормалната експлоатационна продължителност на актива. При липса на подобна информация ръководството на дружеството определя полезният живот на ДМА използвайки данни за полезния срок на сходни активи.

Полезният живот на ДМА се преразглежда най-малко веднъж на три години като се отчитат направените ремонти и подобрения по актива, както и технологичните промени и промените настъпили на пазара за съответните активи. Ако очакванията се различават значително от предишни оценки, амортизационните отчисления за текущия и бъдещите отчетни периоди се коригират. Промените се отразяват хронологично в инвентарните книги. За значителни се приемат очакванията в промяна на полезния срок на годност които се различават повече от 10% от предишни оценки.

Остатъчна стойност на ДМА

Определените остатъчни стойности се преразглеждат в началото на всеки отчетен период като промените се отразяват в хронологичен ред в инвентарните книги. Дружеството приема, че остатъчната стойност е незначителна, когато нейната оценка е по-малка от 5% от стойността при първоначалното признаване на актива. В този случай за остатъчна стойност се записва нула.

Амортизационната политика се спазва най-малко през един отчетен период. Дружеството преразглежда амортизационната си политика към началото на всеки отчетен период.

5.2 Нематериални активи

Признаване и оценка

Дружеството счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период.

Към настоящия момент дружеството не признава нематериални дълготрайни активи.

5.3. Тестове за обезценка на нематериалните активи и имоти, машини, съоръжения и оборудване

При изчисляване на обезценката Дружеството дефинира най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци – единица, генерираща парични

потоци. В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други на база единица, генерираща парични потоци.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелства индикират, че тяхната балансова стойност може да не бъде възстановена.

Когато възстановимата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, е по-ниска от съответната балансова стойност, последната следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка. За да определи възстановимата стойност, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, са пряко свързани с последния одобрен прогнозен бюджет на Дружеството, коригиран при необходимост, за да бъде изключено влиянието на бъдещи реорганизации и значителни подобрения на активите. Дисконтовите фактори се определят по отделно за всяка една единица, генерираща парични потоци, и отразяват рисковия профил, оценен от ръководството на Дружеството.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се разпределят в намаление на балансовата сума на активите от тази единица пропорционално на балансовата им стойност. Ръководството на Дружеството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Призната в минал период обезценка се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

6. Стоково материални запаси

Отчитат се по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административните разходи.

Стоково материалните запаси се водят аналитично. Отписването при влягане в производството става по метода на средно-претеглената стойност с определен процент надценка, тъй като няма условия за прилагането на конкретно определена цена / стойност /.

Изборът на този метод е наложен от мнението на ръководството, че по този начин се постига по-равномерно отразяване в себестойността на продукцията евентуалните по-резки промени в цените на материалите. В края на отчетният период набраната надценка за продадените стоки се приключва с финансовия резултат.

Дружеството не произвежда продукция, а извършва сервизни и транспортни услуги.

7. Търговски вземания

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход в Отчета за приходите и разходите.

Задължително в края на годината се прави инвентаризация на вземанията чрез насрещни проверки, като се изпращат писма за потвърждаване на остатъците.

Курсовите разлики от валутните разчети и преоценки се отчитат като текущ финансов разход.

8. Провизии

Начисляват се провизии по :

- Очаквани разходи по натрупващи се неизползвани отпуски на персонала
- други по преценка на ръководството до размера на очакваните разходи

Към 31.12.2011 год. са начислени провизии за неизползвани компенсируеми отпуски на персонала и за очаквани обезщетения при пенсиониране.

9. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващите отчетни периоди.

10. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки. Паричните средства в национална валута се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителен курс на БНБ.

11. Доходи на наети лица

Дружеството има план за дефинирани доходи. Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на brutното месечно трудово възнаграждение към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

В случай, че работникът или служителът е работил в Дружеството през последните 10 години, размерът на обезщетението възлиза на шестмесечния размер на brutното му трудово възнаграждение.

През 2012 год. се очакват допълнителни разходи по доходите за пенсиониране, които са провизирани на база очаквания на ръководството.

12. Приходи

Основните приходи на дружеството са от продажба на стоки и услуги.

Приходът се признава в момента на начисляване / издаване на фактура / и се оценя по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходите при всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи.

Лизингови договори се сключват за автомобили, мотопеди и велосипеди, които се получават от „София Франс Ауто“ АД. Цената на придобиване на получените за това стоки е равна на справедливата стойност на тези стоки. Разликата между отчетната /справедливата/ стойност и общата сума на договорените лизингови плащания представлява разсрочен финансов приход за срока на договора и се признава за текущи приходи пропорционално на относителния дял на подлежащите за получаване суми по договора за периода на договорените наемни плащания.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното признаване.

13. Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

С цел да се следи резултата по дейности общопроизводствените и административни разходи се разпределят и включват в себестойността на приходите от продажби на база нетните приходи от продажби.

Плащанията по оперативният лизинг се признават като разход в отчета за доходите на равни части за

периода на лизинговия договор.

14. Данъци

Дружеството е регистрирано по Закона за данък добавена стойност и е задължено с данък 20% за извършените продажби.

Дружеството е задължено с корпоративен данък по ЗКПО в размер на 10%.

Дружеството е задължено с данък върху недвижимите имоти

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. Дълготрайни материални активи	Земи	Сгради	Съоръжения	Машини и апаратура	Автомоби	Оборудване и други	Общо
01.01.2010							
Отчетна стойност в началото на периода	146	817	92	178	465	31	1 729
Придобити	-	-	-	-	-	2	2
Отписани	-	-	-	(4)	(71)	-	(75)
Отчетна стойност в края на периода	146	817	92	174	394	33	1656

01.01.2011

Отчетна стойност в началото на периода	146	817	92	175	394	33	1 657
Придобити	-	-	1	7	111	-	119
Отписани	-	-	-	-	(39)	-	(39)
Отчетна стойност в края на периода	146	817	93	182	466	33	1737

Начислена Амортизация 31-12-

2010	-	93	13	42	53	8	209
Начислена амортизация	-	46	7	21	37	5	116
Отписана амортизация	-	-	-	(1)	(11)	-	(12)
Начислена Амортизация в края на периода	0	139	20	62	79	13	313

Начислена Амортизация 31-12-

2011	-	139	20	62	79	13	313
Начислена амортизация	-	46	7	21	36	5	115
Отписана амортизация	-	-	-	-	(11)	-	(11)
Корекция	-	-	-	-	18	-	18
Начислена Амортизация в края на периода	0	185	27	83	122	18	435

Балансова стойност 31-12-2011	146	632	66	99	344	15	1302
Балансова стойност 31-12-2010	146	678	72	112	315	20	1343

2	Дългосрочни Търговски и други вземания	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
	Вземания по лизинг	96	151
	Вземания на лихви	6	7
	Нето вземания	90	144

3	Стоки и материали	31.12.2011	31.12.2010
		BGN'000	BGN'000
	Резервни части	130	161
	Масла	5	12
	Акcesoари	5	6
	Бои	12	11
	Автомобили	289	503
	Акcesoари други	23	19
	Мотопеди, велосипеди	6	6
	Материали	16	14
	Общо	486	732

4	Краткосрочни Търговски и други вземания	31.12.2011	31.12.2010
		BGN'000	BGN'000
	Вземания от клиенти и доставчици	78	84
	Вземания от свързани лица		18
	Предоставени аванси	-	15
	Предоставени гаранции	6	5
	Други вземания	4	2
	Общо	88	124

5	Данъци за възстановяване	31.12.2011	31.12.2010
		BGN'000	BGN'000
	Корпоративен данък	23	24
	Общо	23	24

6	Предплатени разходи	31.12.2011	31.12.2010
		BGN'000	BGN'000
	Абонаменти	1	2
	Застраховки	10	5
	Общо	11	7

7	Парични средства и еквиваленти	31.12.2011	31.12.2010
		BGN'000	BGN'000
	в брой в лева	8	6
	безсрочни сметки в лева	166	156
	Общо	174	162

8	Структура на основния капитал	2 011		2 010	
		дялове	% от капитала	дялове	% от капитала
	София Франс Ауто АД	4600	92%	4600	92%
	Тодор Стоянов Демирков	400	8%	400	8%
	Общо :	5 000	100%	5 000	100%

9	Резерв от преоценка	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
	Резерв от преоценка	408	411
	Промяна на Резерв от преоценка	-	(3)
	Данъчни временни разлики свързани с преоценка	29	30
	Промяна на Данъчни временни разлики свързани с амортизации	-	(1)
	Други резерви	56	(4)
	Промяна на Другите резерви	-	60
	Общо	493	493
10	Печалба / Непокрита загуба	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
	Неразпределена печалба	1 190	1 182
	Резултат от предходен период	42	159
	Изплатени дивиденди	(150)	(150)
	Други изменения на собствения капитал	-	(1)
	Общо	1 082	1 190
11	Задължения към предприятия от групата дългосрочни	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
	Задължения по лизингови договори нетно към Лизингова Къща София	61	-
	Получени дългосрочни заеми във валута	-	44
	Брокер 2001 по предоставени стоки	-	44
	Общо задължения	61	44
12	Отсточени данъчни пасиви	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
	Данъчни временни разлики свързани с преоценка	29	30
	Промяна на Данъчни временни разлики свързани с амортизации	(2)	(4)
	Промяна на Данъчни временни разлики свързани с възнаграждения	(2)	3
	Общо	25	29
13	Краткосрочни данъчни задължения	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
	ДДС за внасяне	29	17
	Разчети за ДФЛ	6	6
	Други разчети с бюджета и ведомства	1	-
	Общо	36	23

14	Търговски и други задължения	31.12.2011	31.12.2010
		BGN'000	BGN'000
	Задължения към доставчици	7	9
	Клиенти по аванси	3	14
	Задължения към свързани лица - СФА АД	397	643
	Други задължения	-	3
	Общо	407	669

15	Краткосрочни задължения свързани с персонала	31.12.2011	31.12.2010
		BGN'000	BGN'000
	към персонала	57	80
	осигурителни задължения	19	19
	Общо	76	99

16	Нетни приходи от продажби на стоки в т.ч.	31.12.2011	31.12.2010
		BGN'000	BGN'000
	Резервни части	963	1 085
	Масла	90	101
	Акcesoари	86	48
	Автомобили	739	665
	Велосипеди,мотопеди	71	17
	Бои	150	158
	Консумативи	12	16
	Кафе	6	7
	Други	8	7
	Общо :	2 125	2 104

17	Нетни приходи от продажби на услуги	31.12.2011	31.12.2010
		BGN'000	BGN'000
	Сервизни услуги	598	611
	Транспортни услуги	388	506
	Други	353	338
	Общо :	1 339	1 455

18	Други приходи	31.12.2011	31.12.2010
		BGN'000	BGN'000
	Възстановими разходи по реализирани щети	3	1
	Общо :	3	1

19	Суровини и материали	31.12.2011	31.12.2010
		BGN'000	BGN'000
	Канцеларски материали	5	5
	Гориво	219	214
	Консумативи	9	8
	Представителни	3	2
	Инструменти	3	-
	Активи под прага на същественост	5	3
	Работно облекло	3	2
	Консумативи и части за ремонт	44	47
	Поддръжка ТСЦ	29	31
	Общо :	320	312

20	Външни услуги	31.12.2011	31.12.2010
		BGN'000	BGN'000
	Застраховки	21	32
	Телефон	14	23
	Реклама	58	48
	Ел.енергия	27	23
	Представителни	5	2
	Външни услуги Транспорт	59	30
	В и К	2	2
	Други	85	146
	Общо :	271	306

21	Разходи за възнаграждения,	31.12.2011	31.12.2010
		BGN'000	BGN'000
	Заплати	790	875
	Договор за управление	53	50
	Разходи за осигуровки	145	148
	Общо:	988	1 073

22	Други разходи,	31.12.2011	31.12.2010
		BGN'000	BGN'000
	Разходи за данъци, такси и др.	9	8
	Командировки	4	3
	Отписани вземания	1	3
	Липси на активи	2	2
	Други	-	6
	Общо :	16	22

23	Балансова стойност на продадените активи	31.12.2011	31.12.2010
		BGN'000	BGN'000
	Резервни части	759	863
	Масла	59	66
	Акcesoари	69	43
	Директна продажба автомобили	718	653
	Бои	52	53
	Кафе	5	6
	Мотопеди, велосипеди	64	15
	Общо :	1 726	1 699

24	Печалби (загуби) от продажбата на дълготрайни активи	31.12.2011	31.12.2010
		BGN'000	BGN'000
	Приходи от продажба на ДМА	39	68
	Отчетна стойност на продадените активи	29	(62)
	Общо :	10	6

25	Други лихви и финансови приходи	31.12.2011	31.12.2010
		BGN'000	BGN'000
	Лихви по лизингови договори	8	17
	Общо :	8	17

26	Разходи за лихви и др. Финансови разходи.	31.12.2011	31.12.2010
		BGN'000	BGN'000
	Разходи свързани с предприятие от група, в т.ч.	2	9
	Разходи за лихви, лв.	-	8
	Разходи за лихви по лизингови договори	2	1
	Други финансови разходи	3	3
	Общо :	5	12

27. Събития след датата на баланса

Към датата на съставяне на финансовия отчет 31.12. 2011 година няма настъпили коригиращи или некоригиращи събития, които следва да се оповестят.

28. Одобрение на финансовите отчети :

Финансовите отчети са одобрени от Управителя на „София Франс Ауто-Бургас“ ООД и са подписани от негово име

Управител:

Тодор Стоянов Демирков



Съставител:

Ивайло Желев