ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011

на Одесос Колор ООД
040126708

1. Правен статут

"Одесос Колор" ООД (дружеството) е регистрирано във Варненски окръжен съд по фирмено дело № 9151 от 1991 със седалище гр. Варна. Съдружници в дружеството са физически лица.

Дружеството е с предмет на дейност продажба на широка гама терминали на самообслужване – фотокиоски, фотокабини, машини за ресто, информационни киоски, както и такива за промоция на продукти, за продажба на билети и т.н., разработване на софтуерни решения за устройства на самообслужване, търговия на едро с фотоматериали и консумативи, поддържане на собствена магазинна мрежа от фотоателиета.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.
Настоящият годишен финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, действащи към датата на баланса.
Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основното предположение за действащо предприятие при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви, както това е посочено на съответните места.

2.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева.

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.
Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2011 и 2010 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.4. Консолидация

Дружеството притежава осем дъщерни дружества. В настоящия финансов отчет инвестициите в дъщерните дружества са представени по цена на придобиване и този отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на Националното счетоводно законодателство.

2.5. Оценка и управление на риска

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар и японската йена .

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставените заеми. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални и нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Някои от дълготрайните материални активи, придобити до края на 2001 година, са преоценявани с коефициенти, обявени от Националния статистически институт на България, при което е формиран преоценъчен резерв

Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начисляват като последователно се прилага линейният метод. По групи активи са прилагани следните норми:

	2011	2010
Административни и търговски сгради	4 %	4 %
Машини, съоръжения и оборудване	30%	30%
Транспортни средства	10%	
Транспортни средства - автомобили	25 %	25 %
Компютри и компютърна техника	50 %	50 %
Стопански инвентар	15 %	15 %
Нематериални активи	50 %	50 %

За новопридобитите активи амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиването им.

Не се начисляват амортизации на земи и разходи за придобиване на дълготрайни активи.

3.2 Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции в дъщерни дружества са оценени по цена на придобиване (себестойност), която е равна на номиналната стойност на притежаваните от дружеството дялове.

3.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена или по калкулирана себестойност.

Стоки и материали	- Средно претеглена цена
КИОСК устройства и фото-кабини	- Калкулирана себестойност

3.4. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година

3.5. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година.

3.6. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

3.7. Преоценъчен резерв

Преоценъчния резерв е формиран от извършената преоценка на дълготрайните активи до тяхната справедлива стойност, по силата на счетоводното законодателство, което е било в сила до края на 2001 година. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба, без да се отнася в отчета за приходите и разходите след отписването на съответния актив от баланса на дружеството.

3.8. Краткосрочни и дългосрочни пасиви (задължения)

Краткосрочните и дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година.

3.9. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са оценявани по централния курс на Българска народна банка към датата на възникването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

4. Дълготрайни материални активи

БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ	31 декември 2011 хил. лв.
Земи	112
Сгради	745
Машини и оборудване	3
Киоски и фотокабини	18
Транспотрни средства	66
Стопански инвентар	7
Разходи за придобиване на ДМА	36
Общо	**987**

5. Дълготрайни нематериални активи

БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ	31 декември 2011 хил. лв.
Програмни продукти	109
Общо	**109**

6. Дългосрочни инвестиции

На 15.02.2011 г. на Общо събрание на Одесос Софт се взема решение за допълнителни парични вноски от " Одесос Колор " ООД в " Одесос Софт " ООД на стойност 36

хил.лв. На 30.12.2011г Общото събрание на дъщерното дружество решава допълнителните парични вноски с общ размер от 90 хил.лв да не се връщат на Одесос Колор ООД, а да се прихванат със задълженията на дружеството към Одесос Софт ООД

Инвестиции в дъщерни дружества	**Дял в капитала %**	**31 декември 2011 хил. лв.**
"Одесос Колор 2000" ЕООД	100	5
"Одесос Колор 2001" ЕООД	100	5
"Одесос Колор 2003" ЕООД	100	5
"Одесос Колор 2005" ЕООД	100	5
"Одесос Колор 2006" ЕООД	100	5
"Одесос Колор 2007" ЕООД	100	5
"Одесос Колор 2008" ЕООД	100	5
"Одесос Софт" ООД	46	2.3
Общо		**37.3**

7. Материални запаси

	31 декември 2011 хил. лв.
Стоки	586
Материали	12
Общо	**587**

8. Вземания

	31 декември 2011 хил. лв.
Вземания от клиенти	38
Вземания от съучастия в дъщерни дружества	19
Други вземания	11
Общо	**68**

9. Парични средства

	31 декември 2011 хил. лв.
Парични средства по срочни депозити	0
Парични средства по текущи разплащателни сметки	443
Парични средства в каса	19
Общо	**462**

10. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Към 31 декември 2011 внесеният напълно основен капитал е в размер на 10 хил. лв. Съдружници са следните лица:

Име	**%**
Иван Стефанов Германов	96 %
ИСГ ЕООД	4 %

През 2011г. по решение на ОС на съдружниците са направени допълнителни парични вноски по чл. 134 от ТЗ от съдружника Иван Стефанов Германов в рамер на 46 825лв, а

са върнати – 13410.31лв . На 30.09.2011г. освен взето решение за връщане на допълнителни вноски, е взето решение и за разпределяне на дивидент на бивш съдружник от печалбата за 2007 и 2008г – дивидента е в размер на 5 621 лв.
През 2011г са платени и дължимите дивиденти на напусналия съдружник Снежана Апостолова, разпределени и с платен данък по решение на съдружниците още от 2007г.Сумата на дължимия от 2007г. дивидент е в размер на 32 хил.лв.

11. Краткосрочни пасиви

	31 декември 2011 хил. лв.
Задължения към свързани предприятия *в т.ч. за доставка на стоки и услуги*	5
Задължения към клиенти и доставчици	9
Задължения към персонала	49
Задължения към съдружниците	0
Задължения към социалното осигуряване	14
Данъчни задължения	11
Задължения към застрахователи	6
Други задължения към дъщерни предприятия	24
Общо	**118**

12. Приходи от дейността

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Приходи от фотоуслуги	478
Приходи от услуги – наеми	26
Други приходи от услуги	10
Продажба на стоки ,вкл.киоск	680
Други приходи – отписани задължения	6
Общо	**1200**

13. Разходи за дейността

13.1 Разходи за материали

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Разходи за ел.енергия	28
Разходи за вода	1
Разходи за канцеларски , санитарни материали	3
Разходи за консумативи	5
Разходи за гориво	13
Разходи за ремонтрни материалии за киоски, фотолаб,компютри	5
Разходи за рез. части автомобили	2
Разходи за рекламни материали	7
Разходи за пликове, талони за поръчки	2
Други разходи за материали	13
Общо	**79**

13.2 Разходи за услуги

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Разходи за наеми	127
Разходи за телефони и интернет, пощенски услуги	19
Разходи за куриерски услуги	9
Разходи за транспортни услуги	32
Разходи за участия в изложения и реклама	19
Разходи за поддръжка на киоски, фотокабини фотолаборатории	5
Разходи за поддръжка на автомобили	4
Разходи за застраховки	13
Разходи за правни услуги	5
Разходи за абонаменти-карти,кас.апарати, прогр.продукти,труд.медицина	3
Разходи за данъци, такси и комисионни	15
Разходи за охрана	3
Други разходи за услуги	14
Общо	**260**

13.3 Други разходи

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Разходи за командировки	26
Разходи за представителни	3
Отписани вземания	2
Разходи за други	1
Балансова стойност на продадените стоки	489
Общо	**521**

14. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството се облага 10 % данък върху печалбата. Към 31.12.2011 година дружеството е реализирало счетоводна загуба в размер на 151 хил.лв. След извършване на данъчното преобразуване дружеството е с отрицателен финансов резултат в размер на 200 хил. лв. ,

14. Събития след балансовата дата

Няма настъпили събития след балансовата дата

Дата:20.03.2012

Гл.Счетоводител:

Управител: