

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на дружество през 2011 година

ФИРМЕН ПРОФИЛ

“Глобъл лизинг консулт енд практис” ЕООД
Седалище – гр. София, бул. Мария Луиза №57
Телефон- 02/9832015

Регистрация: Вписано в регистъра на търговските дружества по фирмено дело № 8502/1999 г. по описа на Софийски градски съд, ЕИК 130021866.

Дружеството е с регистриран капитал 50 000 лв., разпределен на 1000 броя дялове, всеки с номинал 50 лв.

Едноличен собственик на капитала е Румен Косев Бинев.

Дружеството притежава делови участия в други предприятия както следва:

- „М енд С бетон” АД – 102 000 лв. - 51 %.
- Резорт ПП ООД – 2 500 лв. – 50%
- Венис комерс АД – 244785 лв. – 5,9%
- Гама мениджмънт АД – 112 000 лв. – 51 %

Дружеството се представлява от едноличния собственик на капитала и управител Румен Косев Бинев.

ПРОИЗВОДСТВЕНА ДЕЙНОСТ

През 2011 година дружеството е отчетело 392 хил. лв. приходи в т.ч. 230 от финансова дейност.

ТРУДОВИ РЕСУРСИ

Към 31.12.2011 г. няма назначени лица на трудов договор.
През отчетната година в дружеството е напуснало едно лице.

Начислените средства за работна заплата на лицата наети по трудов договор през отчетния период са 4 хил. лв. в т.ч. 3 хил. лв. заплати и 1 хил. лв. осигуровки.

РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Дружеството не е развивало развойна дейност през 2011 г.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

Съгласно годишния финансов отчет за 2011 година са отчетени приходи 392 хил. лв. Разходите за дейността за същия период възлизат на 1 272 хил. лв. Структурата им е както следва:

№	НАИМЕНОВАНИЕ	Сума /х лв/	
		Текуща	Предходна
	НА	година	година
	РАЗХОДА		
1.	Разходи за външни услуги	12	25
2.	Разходи за възнаграждения	3	4
3.	Разходи за осигуровки	1	1
4.	Други разходи	91	107
5.	Финансови разходи	1 165	961
	ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	1 272	1 098

Нетния финансов резултат за анализирания период загуба в размер на 861 хил. лв.

ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

Ликвидност – способността на дружеството да покрива текущите си задължения с парични средства и други бързоликвидни активи. Ликвидността е предпоставка за платежоспособност.

$$\text{Коефициент за бърза ликвидност} = \frac{\text{КРАТКОТРАЙНИ - МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ} + \text{ЗАПАСИ}}{\text{ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ}} = \frac{4\,010}{7\,993} = 0,50$$

$$\text{Коефициент за незабавна ликвидност} = \frac{\text{ПАРИЧНИ СРЕДСТВА} + \text{КР. ИНВЕСТИЦИИ /ФИНАНСОВИ АКТИВИ/}}{\text{ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ}} = \frac{512}{7\,993} = 0,06$$

Рентабилността е способността на фирмата да носи полза на нейните собственици, способността на капитала да произвежда резултат, печалба. От друга страна е степен на доходност на капитала.

На основание посоченото финансово състояние и реализирания ефект от дейността на дружеството през отчетния период финансовия отчет за 2011 година е съставен на база на принципа за “действащо предприятие”

**СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН
ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.**

Годишния финансов отчет е съставен към 31.12.2011 година, но е изготвен на 10.02.2012 година.

В периода от 01.01.2012 г. до 30.03.2012 г. не са настъпили важни събития, които биха дали отражения върху финансовото състояние на дружеството.

Дата: 30.03.2012

Управител:

/Р. Бинев/



Счетоводен баланс
ГЛОБЪЛ ЛИЗИНГ КОНСУЛТ ЕНД ПРАКТИС ЕООД
 към 31.12.2011 г.

АКТИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
A	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
	Общо за група I :	-	-
II	Дълготрайни материални активи (ДМА)		
1	Земи и сгради	220	220
	- сгради	220	220
2	Съоръжения и други		
3	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	8 774	8 668
	Общо за група II :	8 994	8 888
III	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове в предприятия от групата	214	26
2	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	247	247
	Общо за група III :	461	273
IV	Отсрочени данъци	201	183
	Общо за раздел Б :	9 656	9 344
В	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Материални запаси		
	Общо за група I :	-	-
II	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици	122	127
	в т.ч. : - над 1 година	120	120
2	Други вземания	3 376	2 613
	в т.ч. : - над 1 година		
	Общо за група II :	3 498	2 740
III	Инвестиции		
	Общо за група III :	-	-
IV	Парични средства		
1	Касови наличности и средства в страната	512	1 459
	в т.ч. : - касови наличности в лева	415	24
	- касови наличности във валута /лв.равност-ст/	-	30
	- разплащателни сметки	97	1 405
	Общо за група IV :	512	1 459
	Общо за раздел В :	4 010	4 199
Г	Разходи за бъдещи периоди		
	Сума на актива (А+Б+В+Г)	13 666	13 543

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	ПАСИВ	
		Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
a	б	1	2
A	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I	Записан капитал	50	50
1	Акционерен капитал	50	50
	Котирани акции на финансовите пазари		
	Некотирани акции на финансовите пазари	50	50
II	Премии от емисии		
III	Резерв от последващи оценки		
IV	Резерви		
	Общо за група IV :	-	-
V	Натрупана печалба (загуба) от минали години	(3 830)	(3 020)
	в т.ч. : - неразпределена печалба		
	- непокрита загуба	(3 830)	(3 020)
	Общо за група V :	(3 830)	(3 020)
VI	Текуща печалба (загуба)	(861)	(810)
	Общо за раздел A :	(4 641)	(3 780)
B	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
	Общо за раздел B :	-	-
B	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Задължения към финансови предприятия	9 945	10 628
	в т.ч. : - до 1 година	2 813	1 780
	- над 1 година	7 132	8 848
2	Получени аванси	1 602	1 602
	в т.ч. : - до 1 година		170
	- над 1 година	1 602	1 432
3	Задължения към доставчици	46	39
	в т.ч. : - до 1 година	46	39
	- над 1 година		
4	Други задължения	6 714	5 054
	в т.ч. : - до 1 година	5 134	3 485
	- над 1 година	1 580	1 569
	в т.ч.:		
	Данъчни задължения	35	25
	в т.ч. : - до 1 година	11	12
	- над 1 година	24	13
	Други задължения	6 679	5 029
	в т.ч. : - до 1 година	5 123	3 473
	- над 1 година	1 556	1 556
	Общо за раздел B :	18 307	17 323
Г	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
	в т.ч. : - финансираня		
	- приходи за бъдещи периоди		
	Общо за раздел Г :	-	-
	Сума на пасива (A+B+B+Г)	13 666	13 543

Дата: 10.2.2012

Съставител:

Румен Бинев

Ръководител:

Румен Бинев



О ТЧЕТ
за приходите и разходите
ГЛОБЪЛ ЛИЗИНГ КОНСУЛТ ЕНД ПРАКТИС ЕООД
 към 31.12.2011 г.

N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
A	РАЗХОДИ		
I	Разходи за оперативна дейност		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги	12	25
	в т.ч. : - суровини и материали		
	- външни услуги	12	25
3	Разходи за персонала	4	5
	в т.ч. : - разходи за възнаграждения	3	4
	- разходи за осигуровки	1	1
5	Други разходи	91	107
	в т.ч. : - балансова стойност на продадените активи	3	
	- други	88	107
	Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5) :	107	137
II	Финансови разходи		
1	Разходи за лихви и други финансови разходи	1 165	961
а	Разходи, свързани с предприятия от групата		
б	Отрицателни разлики от операции с финансови активи		
в	Разходи за лихви	1 104	905
г	Други	61	56
	Общо финансови разходи (1+2) :	1 165	961
	ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (1+2+3+4+5+6+7)	1 272	1 098
Б	ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	-	-
III	Извънредни разходи		
	ОБЩО РАЗХОДИ (I+II+III)	1 272	1 098
10	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	0	0
IV	Разходи за данъци от печалбата		
V	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(19)	(75)
13	ПЕЧАЛБА след данъчно облагане (10-11-12)		-
	ВСИЧКО (Общо разходи + 11+12+13)	1 253	1 023

N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
a	б	1	2
A	ПРИХОДИ		
I	Приходи от оперативна дейност		
1	Нетни приходи от продажби на:	102	-
a	Услуги	102	
2	Други приходи	60	6
	Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4) :	162	6
II	Финансови приходи		
1	Приходи от участие в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т. ч. : - приходи от участие в предприятия от групата		
2	Други лихви и финансови приходи в т. ч. Приходи от лихви	230	207
	Общо финансови приходи (1+2+3) :	230	207
	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА (1+2+3+4+5+6+7) :	392	213
Б	ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	880	885
III	Извънредни приходи		
	в т.ч. Получени застрахователни обезщетения		
	ОБЩО ПРИХОДИ (I+II+III) :	392	213
В	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи)	880	885
Г	ЗАГУБА след данъчно облагане (B+IV+V)	861	810
	Всичко (Общо приходи + Г) :	1 253	1 023

Дата: 23.2.2012

Съставител:

Румен Бинев

Ръководител:

Румен Бинев



Отчет
за собствения капитал
ГЛОБЪЛ ЛИЗИНГ КОНСУЛТ ЕНД ПРАКТИС ЕООД
към 31.12.2011 г.

Мярка: Хил. лв.

П О К А З А Т Е Л И	Записан капитал	Премии от емисия	Р е з е р в и							Финансов резултат			Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
			Резерв от последващи оценки	Законови	Резерв, свързан с изкупени собст. акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ						
								Неразпределена печалба	Непокрита загуба					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1. Салдо в началото на отчетния период	50								(3 020)	(810)	(3 780)			
2. Финансов резултат за текущия период										(861)	(861)			
3. Покриване на загуба									(810)	810	-			
4. Последващи оценки на активи и пасиви									-		-			
- увеличение											-			
- намаление											-			
5. Други изменения в собствения капитал											-			
6. Салдо към края на отчетния период	50	-	-	-	-	-	-	-	(3 830)	(861)	(4 641)			
7. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	50	-	-	-	-	-	-	-	(3 830)	(861)	(4 641)			

Дата: 23/02/2012 г.

Съставител: 
Румен Бинев

Ръководител:

Румен Бинев



Отчет
за паричните потоци по прекия метод
ГЛОБЪЛ ЛИЗИНГ КОНСУЛТ ЕНД ПРАКТИС ЕООД
 към 31.12.2011 г.

Мярка: Хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-	плаща-	нетен	постъп-	плаща-	нетен
	ления	ния	поток	ления	ния	поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Паричните потоци, свързани с търговски контрагенти	200	124	76	204	24	180
3. Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения		5	-5		5	-5
6. Платени и възстановени данъци			0	152		152
8. Други парични потоци от основна дейност			-			-
Всичко парични потоци от осн. дейност (А)	200	129	71	356	29	327
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТ. ДЕЙНОСТ			0			0
1. Паричните потоци, свързани с дълготрайни активи			0		265	-265
4. Паричните потоци от бизнескомбинации - придобивания		77	-77			0
Вс. парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	77	(77)	0	265	(265)
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНС. ДЕЙНОСТ			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	11188	11246	-58	6564	4396	2168
4. Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	48	870	-822	230	1199	-969
6. Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финанс. дейност		61	(61)		56	(56)
Вс. парични потоци от финанс. дейност (В)	11236	12177	(941)	6794	5651	1 143
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	11436	12383	-947	7150	5945	1205
Д. Парични средства в началото на периода			1 459			254
Е. Парични средства в края на периода			512			1 459

Дата: 23/02/2012

Съставител: 
 Р. Бинев



Ръководител:


 Румен Бинев

Справка за текущите (дълготрайните) активи към

ГЛОБЪЛ ЛИЗИНГ КОНСУЛТ ЕНД ПРАКТИС ЕООД

към 31.12.2011 г.

към 31.12.2011 г.

Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация						Балансова стойност в края на периода		
	Очегна стойности на дълготрайните активи					последваща оценка					процен. стойност (4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	последваща оценка		процен. стойност (11+12-13)	
	в началото	постигн.	излезли	в края пер	увелеч.	първоначал.	увелеч.	първоначал.	увелеч.	първоначал.						увелеч.			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																			
Обща сума I:	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	220	0	0	220	0	0	220	0	0	0	0	0	0	0	0	220			
— земи				0			0				0				0	0			
— сгради	220			220			220				0				0	220			
2. Машины, производ. оборудване и апаратура				0			0				0				0	0			
3. Свържени и други ДМА	1			1			1		1		1			1		0			
4. Предмет авиаци и ДМА в процес на изград.	8668	106		8774			8774				0				0	8774			
Обща сума II:	8889	106	0	8995	0	0	8995	0	1	0	1	0	0	1	0	8994			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																			
1. Акции и дялове в предприятия от група	26	76		102	0	0	102	0	0	0	0	0	0	0	0	102			
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0				0	0			
3. Акции и дялове в асоциирани и смес. предпр.	247	112		359			359				0				0	359			
Обща сума III:	273	188	0	461	0	0	461	0	0	0	0	0	0	0	0	461			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАПЪНИ																			
183	18			201			201				0				0	201			
Обща сума IV:	183	18	0	201	0	0	201	0	0	0	0	0	0	0	0	201			
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :																			
	9345	312	0	9657	0	0	9657	0	1	0	1	0	0	1	0	9656			

ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата 23/02/2012 г.

Съставител:

Румен Бинев

Ръководител:

Румен Бинев



„ГЛОБЪЛ ЛИЗИНГ КОНСУЛТ ЕНД ПРАКТИС“ ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 ГОДИНА

УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

"Глобъл лизинг консулт енд практис" ЕООД е дружество, създадено в Република България през 1999 година под името „Бон санте 2000“ ООД и регистрирано в Софийския окръжен съд по фирмено дело № 8502 от 1999 година. С вписани промени в търговския регистър – решение №1 от 01.12.2000 г. дружеството е преименувано на „Глобъл лизинг консулт енд практис“ ЕООД

Седалището на управление на дружеството е гр. София, бул. Мария Луиза № 57.

Предметът на дейността на дружеството е покупка на стоки и други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество.

Срок на дейност: безсрочен

Собственост и управление:

Дружеството е с едноличен собственик Румен Косев Бинев. То се представлява и управлява от Румен Косев Бинев.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "Глобъл лизинг консулт енд практис" ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСС/, приети за приложение в България.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места.

1.2. Сравнителни данни и преизчисления

Някои от перата в баланса, отчета за приходи и разходи и отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за предходната 2009 година, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2010 година.

1.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по НСФОМСП изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най - добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

1.4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото, като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2010 година. Курсови разлики възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите. Непарични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, отчетени по справедлива стойност, се преоценяват в лева по курса на деня, в който са възникнали транзакциите.

1.5. Управление на финансовите рискове Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

1.5.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем е изложена на риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чиито курс е обвързан с еврото. Ръководството строго наблюдава и взема мерки за избягването на негативни последици от промените във валутните курсове.

1.5.2. Лихвен риск

За текущата си дейност дружеството използва банкови и търговски кредити. Банковите кредити се обезпечават с ипотека на недвижим имот. Годишната лихва на банковият кредит е тримесечен юрибор плюс 3 пункта надбавка. За търговските кредити са лихвата е 9 %. Ръководството не счита, че са налице значими условия за промяна в договорените лихвени проценти, които да доведат до допълнителни

финансови рискове в резултата на ползваните към 31 декември 2010 година кредити.

1.5.3. Кредитни рискове

Дружеството събира своите вземания от клиенти по банков път и касово на основата на сключените договори, поради което ръководството не счита, че съществуват значими кредитни рискове.

1.6 Дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка. Считано от 01 януари 2004 година имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат и представят по преоценена стойност, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато се налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличи трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определена възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата балансова стойност на активите.

Дружеството е определило стойностен праг за 2011 година от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

1.7. Дълготрайни нематериални активи

Нематериалните активи придобити от предприятието се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и признатата обезценка.

1.8. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност и не счита, че тя се различава съществено от отчетната им стойност. Прилага се себестойностен метод на отчитане.

1.9. Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската стойност от стойността им на придобиване и нетната им реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно претеглената цена, а цената им на придобиване включва разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба. Постоянните общопроизводствени разходи се включват в себестойността на произвежданата продукция на база обичайния производствен капацитет на предприятието.

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи., като включва и съответната част от общопроизводствените разходи на дружеството, разпределени на база нормалния оперативен капацитет на производство.

1.10. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута-по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010 година и са намалени със стойността на признатата обезценка за несъбираеми и трудно събираеми вземания. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2010 година.

1.11. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, парични наличности в банкови сметки и депозити.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- Парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).
- Лихвите по получени кредити са включени като плащания към финансовата част.

1.12. Амортизации и обезценка на дълготрайните активи

Амортизация на дълготрайните активи се начислява, като последователно се прилага линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот на група активи. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на останалия полезен срок на годност на активите и амортизируемите стойности, с цел да се провери наличие на индикация за обезценка или необходимост от промяна на амортизационните норми. По групи активи се прилагат следните срокове полезен срок на годност:

Сгради	25 години
Съоръжения	3,33 години
Машини и оборудване	3,33 години
Автомобили	4 години
Офис обзавеждане	6,67 години
Нематериални активи	2 години

През годината са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

1.13. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната, му съдебна регистрация към датата на настоящия финансов отчет.

1.14. Търговски и други задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010 г.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за доходите и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удържки. Дружеството не начислява доходи при напускане съгласно изискването на СС 19 /чл. 24/

1.15. 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 в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

Нетни финансови разходи - приходи

Нетните финансови разходи включват плащания за лихви по кредити, получени лихви от вложени средства и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни.

1.16. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи данък върху печалбата със ставка 10% за 2011 год.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията / балансовия пасивен метод /, който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът ще се реализира или пасивът ще се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

ОПОВЕСТЯВАНЕ

1. Нетни приходи от продажби

В хиляди лева	2011 год.	2010 год.
Приходи от продажба на услуги	102	0
Други	60	6
Нетни финансови приходи	230	207
Всичко приходи:	392	213

2. Земи, сгради, машини, съоръжения и оборудване

	Земя и сгради	Машини, съоръжения, оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Други	В строеж	Общо:
Отчетна стойност							
Салдо към 01.01.2011 година	220	1				8668	8889
Придобити						106	106
Трансфери							
Отписани							
Салдо към 31.12.2011 година	220	1				8774	8995
Амортизация							
Салдо към 01.01.2011 година		0					
Начислена за периода		1					1
Отписана амортизация							
Салдо към 31.12.2011 година		1					1
Балансова стойност	220	0					8668
Към 31.12.2011 година	220	0				8774	8994

Първоначалната стойност на напълно изхабени дълготрайни активи е хиляда лева.

Извършен е преглед на значими дълготрайни материални активи към 31.12.2011 година с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност и наличие на данни за обезценка.

Дружеството не използва дълготрайни материални активи чужда собственост.

3. Дългосрочни инвестиции

Наименование и седалище	2011 год. лева	% съучастие
Салдо към 31 декември 2011 год.		
В т.ч. дъщерни		
1. М енд С бетон АД	102 000	51
2. Гама мениджмънт АД	112 000	51
Асоциирани		
1.Резорт ПГП ООД	2 500	50
Други		
1. Венис комерс АД	244 785	5,9

Инвестициите се отчитат по себестойността метод.

През годината дружеството не е получило дивидент от своите инвестиции.

4. Отсрочени данъчни активи

Дружеството е признало отсрочени данъчни пасиви по балансовия метод на задълженията, на база на сравняването на счетоводните и данъчни стойности на следните активи и пасиви:

В хиляди лева	31.12.2011 год.	31.12.2010 год.
Отсрочени данъчни активи	201	183
Отсрочени данъчни пасиви		
Общо отсрочени данъчни пасиви, нето	201	183

5. Търговски и други вземания

В хиляди лева	31.12.2011 год.	31.12.2010 год.
Вземания от клиенти нето	2	7
В т.ч. вземания от клиенти обезценка		
Вземания по аванси	120	120
Вземания по ДДС	0	12
Вземания за лихви	392	317
Други	2984	2284
Всичко:	3498	2740

6. Парични средства и парични еквиваленти

В хиляди лева	31.12.2011 год.	31.12.2010 год.
Парични средства в брой	415	54
Парични средства в сметки в банки	97	1405
Всичко:	512	1459

7. Основен капитал

Към 31 декември 2011 година е внесен напълно основен капитал в размер на 50 хил. лв. и е разпределен в 1000 броя дялове, всека с номинална стойност от 50 лв.

8. Задължения по дългосрочни търговски кредити

В хиляди лева	31.12.2011 год.	31.12.2010 год.
Задължения по банкови кредити	9 945	10 628
Всичко:	9 945	10 628

9. Текущи пасиви

9.1. Търговски задължения

В хиляди лева	31.12.2011 год.	31.12.2010 год.
Задължения към доставчици	46	39
в т. ч. към свързани лица		
Задължения по предоставени аванси	1 602	1 602
Всичко:	1 648	1 641

9.2. Данъчни задължения

В хиляди лева	31.12.2011 год.	31.12.2010 год.
ДОД;ЗО		
Еднократни данъци		
Местни данъци	35	25
Данък печалба		
ДДС		
Всичко:	35	25

9.3. Други кредитори

В хиляди лева	31.12.2011 год.	31.12.2010 год.
Задължения по лихви	463	230
Търговски заеми	6 216	4 799
Всичко:	6 679	3 022

10. Оценка на финансови инструменти по справедлива стойност.

Финансовите инструменти, които дружеството притежава, са парични и валутни средства, търговски вземания и задължения, получени кредити и инвестиции, налични за продажба. Паричните и валутни средства са предоставени по тяхната номинална стойност, която съответства на справедливата им стойност към датата на баланса. Текущите вземания и задължения са такива с остатъчен период до една година от датата на баланса и тяхната номинална стойност, намалена с обезценката, се разглежда като справедлива стойност. Задълженията по банковите кредити са дисконтирани и се амортизират по метода на ефективния лихвен процент, за да бъде определена справедливата стойност към датата на баланса. Притежаваните от дружеството инвестиции не се търгуват и справедливата им стойност не може да бъде определена.

11. Оповестяване на сделки със свързани лица

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица в хил. лв.

Контрагент	Вид на сделката	сума-хил. лв.
"Венис комерс" АД	Начислени лихви	3

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

12. Не за начислявани паричните обезщетения на ръководния персонал на дружеството.

13. Условни активи и условни задължения

През отчетната 2011 г. няма заведени съдебни спорове от или срещу дружеството

14. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, които са от съществено значение за имущественото и финансовото състояние на дружеството.

10.02.2012 год.
Гр. София

Съставил: 
/Р. Бинев/

Ръководител: 
/Р. Бинев/

