“АДИАН АМГ” ЕООД - ВАРНА

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2010 година

Гр. Варна

Съдържание

	Страница
Счетоводен баланс	**3**
Отчет за приходите и разходите	**4**
Отчет за собствения капитал	**5**
Отчет за паричните потоци	**6**
Пояснения към финансовия отчет	**7**

ЕИК по БУЛСТАТ: 103750481

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "АДИАН АМГ" ЕООД - гр. Варна

към 31.12.2010 г.

АКТИВ ***ПАСИВ***

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	5	5
1. Земи и сгради, в т.ч.:	11	11	II. Натрупана печалба (загуба)	347	216
- земи	11	11	от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	354	223
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5	- непокрита загуба	(7)	(7)
3. Съоръжения и други	274	307	Общо за група II:	347	216
Общо за група I:	289	323	III. Текуща печалба (загуба)	3	126
II. Отсрочени данъци	4	4	**Общо за раздел А:**	**355**	**347**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Задължения**		
1. Дългосрочни инвестиции	51	28	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	7	14
Общо за група III:	51	28	до 1 година	7	14
Общо за раздел А:	**344**	**355**	2. Други задължения, в т.ч.	610	585
Б. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	610	585
I. Материални запаси			- към персонала, в т.ч.:	11	12
1. Суровини и материали	11	3	до 1 година	11	12
Общо за група I:	11	3	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	3
II. Вземания			до 1 година	1	3
1. Вземания от клиенти и доставчици	224	321	- данъчни задължения, в т.ч.:	1	16
2. Други вземания	275	239	до 1 година	1	16
Общо за група II:	499	560	**Общо за раздел Б, в т.ч.:**	**617**	**599**
III. Парични средства, в т.ч:	108	21	до 1 година	617	599
- в брой	20	11	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	88	10			
Общо за група III:	108	21			
Общо за раздел Б:	**618**	**584**			
В. Разходи за бъдещи периоди	**10**	**7**			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**972**	**946**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**972**	**946**

Дата: 01.03.2011 г

Съставител: .....
/Бл. Атанасова/

"АДИАН АМГ" ВАРНА ЕООД

Ръководител: .....
/А. Джезайрлиян/

ЕИК по БУЛСТАТ: 103750481

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "АДИАН АМГ" ЕООД - гр. Варна

за 2010 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предход на година		Текуща година	Предход на година
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	287	342	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	554	835
а) суровини и материали	124	216	а) услуги	554	835
б) външни услуги	163	126	2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	24	
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	140	163	3. Други приходи	26	56
а) разходи за възнаграждения	126	135	**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3)**	**604**	**891**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	14	28	**Общо приходи (1 + 2 + 3)**	**604**	**891**
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	161	158			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материал-ни и нематериални активи, в т.ч.:	156	143			
- разходи за амортизация	156	143			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	5	15			
4. Други разходи	10	81			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	**598**	**744**			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	2	2			
Общо финансови разходи (5)	**2**	**2**			
6. Печалба от обичайна дейност	4	145			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**600**	**746**			
7. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	4	145			
8. Разходи за данъци от печалбата	1	19			
9. Печалба (7 - 8)	3	126			
Всичко (Общо разходи + 8 + 9)	**604**	**891**	**Всичко (Общо приходи)**	**604**	**891**

Дата: 01.03.2011 г.

Съставител: .....
/Бл. Атанасова/

Ръководител: .....
/А. Джезайрлиян/

"АДИАН АМГ" ВАРНА ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ: 103750481

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "АДИАН АМГ" ЕООД - гр. Варна

за 2010 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							223	(7)	126	347
2. Финансов резултат за текущия период										3	3
3. Други изменения в собствения капитал								5			5
4. Салдо към края на отчетния период	5							228	(7)	129	355

Дата: 01.03.2011 г.

Съставител: .....
/Бл. Атанасова/

"АДИАН АМГ" ВАРНА ЕООД

Ръководител: .....
/А. Джезайрлиян/

ЕИК по БУЛСТАТ: 103750481

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "АДИАН АМГ" ЕООД - гр. Варна

за 2010 година

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	730	316	414	832	563	269
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		144	(144)		188	(188)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни					2	(2)
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата		110	(110)		22	(22)
5. Други парични потоци от основна дейност		18	(18)	34	59	(25)
Всичко парични потоци от основна дейност	**730**	**588**	**142**	**866**	**834**	**32**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		139	(139)		79	(79)
2. Други парични потоци от инвестиционна дейност	525	492	33	475	482	(7)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	**525**	**631**	**(106)**	**475**	**561**	**(86)**
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	499	454	45			
Всичко парични потоци от финансова дейност	**499**	**454**	**45**			
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	**1754**	**1673**	**81**	**1341**	**1395**	**(54)**
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**27**			**81**
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**108**			**27**

Дата: 01.03.2011 г.

Съставител: ..... /Бл. Атанасова/

"АДИАН АМГ" ВАРНА ЕООД

Ръководител: ..... /А. Джезайрлиян/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Учредяване и регистрация

„АДИАН АМГ" ЕООД е регистрирано по фирмено дело № 605/2002 г. на Варненски окръжен съд. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Яне Сандански" № 1, вх. Д, ет. 2, ап. 27.

Дружеството се представлява и управлява от Управител – Антраник Гарабед Джезайрлиян.

Предметът на дейност включва следните видове операции и сделки:

- Сметосъбиране
- Сметоизвозване
- Наем на транспортни средства и механизация
- Стругарски услуги

2. База за изготвяне на финансовия отчет

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31.12.2010 година.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите представени в този финансов отчет.

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

Спазено е основното предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в предвидимо бъдеще.

2.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България.

Всички данни за 2010 и за 2009 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на Българска народна банка към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално през периода, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2010 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

От 1997 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

2.4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на

някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през финансовата 2010 г.

Сравнителните данни представени в настоящия финансов отчет са за предходния отчетен период – 2009 г.

2.6. Финансово управление на риска

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат.

Ценови риск
Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде :

Валутен риск
Дружеството няма активи и пасиви деноминирани в чуждестранна валута. Това минимизира валутните рискове.

Лихвен риск
Лихвеният риск за дружеството възниква от закупените активи при условията на финансов лизинг. Политиката на Дружеството е да сключва договори за лизинг при лихвен процент, фиксиран към пазарния, например EURIBOR, и експозициите се следят регулярно.

Пазарен риск
Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на услугите или другите притежавани активи.

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

Ликвиден риск
Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по – късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения

3. Нетекущи (дълготрайни) активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:
а) имат натурално – веществена форма;

б) се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем , за административни или за други цели;

в) се очаква да бъдат използвани за повече от един отчетен период;

г) стойността на актива е надеждно изчислена;

д) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

При придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Последващите разходи, водещи до увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 16 Дълготрайни материални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

Дълготрайните материални активи, които не се използват в дейността на предприятието за период минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба, се отчитат като временно изведени от употреба (консервирани за периода, през който не се употребяват). Те не се отписват от състава на активите. Разходите във връзка с извеждането от употреба се отчитат като текущи разходи за периода, в който са възникнали. В края на всеки отчетен период предприятието проверява временно изведените от употреба дълготрайни материални активи за обезценка по реда на СС 36 Обезценка на активи.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

а) нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция;

б) са със съществено значение при употребата им;

в) от използването им се очаква икономически изгоди, доказани с:

- наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди;

- възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му;

- ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

При придобиване дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато 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.

Разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

След първоначалното признаване, дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 38 Нематериални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен нематериален актив се признават и отчитат като такива.

3.3. Амортизационна политика

Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват като се прилага линеен метод. Усреднението полезен живот по групи активи за текущия и предходния период е както следва:

Земи	25 години
Сгради	25 години
Съоръжения	25 години
Машини, оборудване	3 години
Компютърна техника	2 години
Автомобили	4 години
Стопански инвентар	6 години

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

Степента на значимост на размера на остатъчната стойност за амортизируемите активи се определя при над 10% от отчетната стойност за всеки актив.

3.4. Инвестиционни имоти

Като инвестиционен имот се отчита имот (земя, сграда или части от сграда, или и двете), държан с цел получаване на приходи от наем или увеличаване на стойността на капитала, или и за двете. Не се отчитат като инвестиционни имоти, имоти, които се използват за:

- производството на продукция или оказване на услуги;
- доставката на материали, стоки или услуги;
- административни цели;
- имоти, използвани от персонала;
- продажба в рамките на икономическата дейност на предприятието.

Когато имот включва част, предназначена за получаване на приходи от наем и част, предназначена за ползване в дейността се преценява дали тези части с различно предназначение могат да се отчитат поотделно. Ако съществува такава възможност те се класифицират поотделно. В противен случай ръководството на предприятието преценява дали частта, която се използва за дейността е незначителна спрямо целия имот, за да се класифицира като инвестиционен или за ползване в дейността.

Първоначалната оценка на инвестиционните имоти се извършва по историческа цена. Последващото им оценяване се извършва по модела на "цена на придобиване", в съответствие със СС 16 "Дълготрайни материални активи", съгласно СС 40 "Отчитане на инвестиционните имоти".

4. Лизингови договори

Оперативен лизинг

Лизингови договори, при които значителната част от рисковете и изгодите се поемат от наемодателя, се класифицират като оперативен лизинг.

Плащанията по оперативните лизинги при наемодателя се признават като приход в отчета за приходите и разходите на равни части за периода на лизинговия договор.

Наемателят признава като разходи за външни услуги начислените наемни вноски в отчета за приходите и разходите.

Финансов лизинг

Лизингови договори, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

Наемателят отчита като задължение общата сума, определена в договора, която включва справедливата стойност на наетия актив или стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по – ниски, и бъдещите лихвени плащания.

5. Материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на метода на средно претеглена стойност.

В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по нетна реализируема стойност.

6. Вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване и се намаляват със стойността на признатата обезценка за трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Вземанията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември 2010 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31.12.2010 година, като е възприет следният подход:

Вземания, възникнали предходната финансова година се обезценяват 50 %.

Вземания, възникнали преди предходната финансова година се обезценяват 100 %.

Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

7. Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември 2010 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

8. Основен капитал

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

Основният капитал на дружеството е разпределен в 50 броя дяла с номинална стойност 100 лева всеки един и е напълно внесен.

9. Задължения

Задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Задълженията в чуждестранна валута към 31 декември 2010 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

10. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансови отчети.

Отсрочени данъчни активи са сумите на възстановимите данъци върху печалбата за

бъдещи периоди по отношение на намаляеми временни разлики.

При признаването на отсрочените данъчни активи се взема предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчно облагаема печалба.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите или пасивите ще се реализират на база данъчните закони, които са в сила.

11. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

Приходите се признават, когато:

- е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

11.1. Приходи от продажби на продукция и стоки се признават в момента, когато съществените рискове и собственост се прехвърлят към купувача, няма продължаващо участие в управлението на стоките, получаването на възнаграждението е вероятно, дружеството има икономическа изгода от продажбата, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, и сумата на прихода може да се измери надеждно.

11.2. Приходи от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса, при условия че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

11.3. Приходи от наеми от инвестиционни имоти се признават за периода на наема. Получени допълнителни плащания се признават като неделима част от общия приход от наем за периода на наема.

11.4. Приходи от дивиденти се признават, когато се установи правото на тяхното получаване

11.5. Приходи от лихви се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор.

12. Разходи за бъдещи периоди

Възникналите разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като разходи за бъдещи периоди.

13. Приходи за бъдещи периоди

Възникналите приходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като приходи за бъдещи периоди.

14. Доходи на персонала

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължително обществено осигуряване, дължими от работодателят.

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда /и Колективния трудов договор/, дружеството има задължение за изплащане на обезщетение на персонала при настъпване на пенсионна възраст. Към датата на годишния финансов отчет ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи за предстоящо пенсиониране на персонал през следващите пет отчетни периода.

Дружеството е начислило правно задължение

15. Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи текущ данък за 2009 година при ставка 10%. За 2010 година ставката е непроменена.

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.

16. Свързани лица

Като свързани лица се отчитат съдружниците; служители на ръководни постове и членовете на управителни органи, и предприятията контролирани от тях; предприятията, в които се упражнява контролно или значително влияние, както и тези, които упражняват контролно или значително влияние върху предприятието.

Ценовата политика при реализация на стоки и/или услуги на свързани лица не се различава от тази прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

17. Коригиране на грешки

Дружеството приема, че грешки над 1.5 % от приходите от продажби са съществени за вярното представяне на имущественото и финансово състояние.

За тяхното представяне се прилага препоръчителен/ допустим алтернативен подход, регламентиран в СС - 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на "АДИАН АМГ" ЕООД - гр. Варна

към 31.12.2010 г.

(хил.лв)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Проценена стойност	Амортизации				Последваща оценка		преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	увеличение	намаление		
							(4+5-6)				(8+9-10)			(11+12-13)	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради в т. ч.	11			11			11							0	11
- земи	11			11			11							0	11
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	62	1		63			63	57	3	1	59			59	4
3. Съоръжения и други	844	114	2	956			956	537	151	7	681			681	275
- транспортни средства	844	105	2	947			947	537	151	7	681			681	266
- стопански инвентар		9		9			9		1		1			1	8
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Обща за група I:	**917**	**115**	**2**	**1030**	**0**	**0**	**1030**	**594**	**154**	**8**	**741**	**0**	**0**	**741**	**298**
II. Отсрочени данъци	**4**			**4**			**4**								**4**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	**921**	**115**	**2**	**1034**	**0**	**0**	**1034**	**594**	**154**	**8**	**741**	**0**	**0**	**741**	**302**

Дата: 01.03.2011 г.

Съставител: .....
/Бл. Атанасова/

"АДИАН АМГ" ВАРНА ЕООД

Ръководител: .....
/А. Джезайрлиян/

18. Дълготрайни активи

Няма ограничения върху правото на собственост на дълготрайни материални и нематериални активи, заложени като обезпечение по задължения или по други причини.

През отчетният период дружеството не е ползвало активи, които са чужда собственост.

Към 31.12.2010 г. няма предоставени аванси за придобиване на дълготрайни материални и нематериални активи.

19. Инвестиционни имоти

Обяснение	Земя	Сгради	Съоръжения	Други	Общо
Отчетна стойност:					
Салдо на 01.Януари.10		**31**			**31**
Постъпили		24			**24**
Излезли					
Салдо на 31.Декември.10		**55**			**55**
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1 януари 2010		3			**3**
Амортизация за периода		1			**1**
Амортизация на излезлите					
Салдо на 31.Декември.10		**4**			**4**
Балансова стойност на 01.Януари.10		**28**			**28**
Балансова стойност на 31.Декември.10		**51**			**51**

20. Материални запаси

Няма ограничения върху правото на собственост на материални запаси, заложени като обезпечения по банкови кредити.

21. Вземания

	Текущ период	Предходен период
Вземания		
Вземания от клиенти	213	265
Вземания от доставчици	11	56
Вземания от подотчетни лица		6
Вземания по съдебни спорове	217	169
Други краткосрочни вземания	58	64
Общо	**499**	**560**

21.1. Обезценка на вземания

	Текущ период			Предходен период		
	Брутна сума на вземането	Обезценка	Вземания нето	Брутна сума на вземането	Обезценка	Вземания нето
Обезценка на вземания						
Обезценка на вземания от клиенти	3	3		6	5	1
Обезценка на вземания от доставчици	31	28	3	25	15	10
Обезценка на вземания от доставчици по аванси	1	1				
Обезценка на вземания от други кредитори	4	4				
Общо	**39**	**36**	**3**	**31**	**20**	**11**

21.2. Движението на обезценката през годината е:

	Текущ период	Предходен период
Обезценка в началото на годината	35	20
Признати / реинтегрирани обезценки на вземания през периода	4	
Начислена обезценка през периода	5	15
Обезценка в края на периода	**36**	**35**

22. Парични средства

	Текущ период	Предходен период
Парични средства в каса	20	11
Парични средства по текущи разплащателни сметки	88	10
Общо	**108**	**21**

23. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са както следва

Вид на разхода	Краткосрочни разходи за бъдещи периоди	
	Текущ период	Предходен период
Нефинансови разходи		
- застраховки	8	7
- наем	2	
Общо	10	7

24. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е разпределен в 50 броя дялове, по 100 лева всеки един.

Към 31.12.2010 година участието в дружествения капитал е както следва:

Съдружник	процент от основния капитал	Участие в осн.капитал в хил.лв.
АНТРАНИК ГАРАБЕД ДЖЕЗАЙРЛИЯН	100	5
Общо:	**100**	**5**

25. Задължения

	Текущ период	Предходен период
Задължения към финансови предприятия		
Задължения по получени аванси		
Задължения към доставчици	7	14
Задължения към персонала, в т.ч.:	11	12
- начислени компенсируеми отпуски	1	3
- провизии за пенсии	2	3
Задължения към социалното осигуряване	1	4
Данъчни задължения, в т.ч.:	1	16
- корпоративен данък		2
- данък върху добавената стойност		13
- данък върху доходите на физическите лица	1	1
Други задължения	597	554
Общо	**617**	**600**

26. Приходи

Приходи от:	Текущ период	Предходен период
Услуги	554	835
Други	26	56
Общо	**580**	**891**

27. Разходи

	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за материали, в т.ч.:	124	216
- горива и енергия	103	195
- резервни части		4
- други	21	17

2. Разходи за външни услуги, в т.ч.:	163	126
- наеми	22	21
- разходи за комуникации	10	13
- разходи за транспорт	21	40
- данъци и такси	18	6
- консултантски услуги	20	2
- застраховки	8	9
- сервизно обслужване	19	21
- други	45	14
3. Други разходи, в т.ч.:	10	81
- разходи за командировки	6	23
- дарения	4	3
- социални		6
- други		49

28. Доходи на персонала

	Текущ период	Предходен период
1. Средносписъчен брой на персонала	12	29
1.1. Специалисти с ръководни ф-ции		
1.2. Аналитични специалисти	1	1
1.3. Приложни специалисти		
1.4. Помощни специалисти	2	3
1.5. Оператори на машини	5	8
1.6. Професии, неизискващи спец.квалификация	4	17
2. Разходи за заплати, в т.ч.:	126	135
- на административния персонал	8	5
3. Разходи за социално осигуряване	14	28
4. Задължения към наети лица и осигурителни организации	12	16
4.1. Задължения за заплати към наети лица по трудови договори	8	6
4.2. Задължения за осигуровки по трудови договори	1	4
4.3. Задължения по неизползвани отпуски	1	3
4.4. Задължения за социални осигуровки по неизползвани отпуски		1
4.5. Задължения за обезщетения във връзка с предстоящо пенсиониране на персонала през следващите три години	2	3

В състава на разходите за заплати и социално осигуряване се включват и начислените разходи за неползвани компенсируеми отпуски, дължимите социални и здравни осигуровки към тях, а така също и дължими обезщетения за предстоящо пенсиониране на персонала.

29. Финансови приходи и разходи

Реализираните финансовите приходи и разходи през 2010 г. са:

	Текущ период	Предходен период
I. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви, в т.ч.:	1	1
2. Други финансови разходи	1	1
Общо	2	2
II. Финансови приходи		
Общо		

30. Разходи за данъци

	Текущ период	Предходен период
Печалба преди данъци	4	145
Данък, изчислен при ефективна данъчна ставка 10 %		15
Разходи, непризнати за данъчни цели	183	214
Приходи, непризнати за данъчни цели	179	156
Корпоративен данък	8	20
Текущ разход за данъци	1	20
Изменение на отсрочени данъци в Отчета за приходите и разходите, нето		(1)
	1	19

31. Събития след датата на баланса

Няма събития, след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестени.

01.03.2011 г.

Съставител: */Блага Атанасова/*

АДИАН АМГ ВАРНА ЕООД

Ръководител: */Антраник Джезаирлиян/*