Ф И Б ТРЕЙД ООД
Дружество

СОФИЯ
Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ
175263906
Вид дейност
ТЪРГОВИЯ С АЛКОХОЛ

Б А Л А Н С
на Ф И Б ТРЕЙД ООД
към 31 Декември 2010 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2	в		1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		***5.00***	***5***
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.подобни права и активи				**IV. РЕЗЕРВИ**			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I :				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		39.00		***Общо за група IV :***			
- земи		1.00					
- сгради		38.00		**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		2		- Неразпределена печалба		449.00	254
3. Съоръжения и други		24.00	39	- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			39	***Общо за група V :***		***449.00***	***254***
Общо за група II :		***65.00***	***78***	**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		***368.00***	***195***
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ							
1. Акции и дялове в предприятия от група				**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :**		**822.00**	**454**
2. Предоставени заеми на предприятия от група							
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
4. Предост. заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
6. Други заеми				- отсрочени данъци			
7. Изкупени собствени акции				3. Други провизии и сходни задължения			
номинална стойност _____ хил.лв.							
Общо за група III :							
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		**65.00**	**78**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :**			
В. ТЕКУШИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Заеми,в т.ч.			
1. Материали и суровини				*до 1 година*			
2. Незавършено производство				*над 1 година*			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		594.00	503	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
- продукция				*до 1 година*			
- стоки		594.00	503	*над 1 година*			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :		***594.00***	***503***	*до 1 година*			

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
Общо по група I :		*379.00*	*365*	*над 1 година*			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		616.00	427	*до 1 година*			
над 1 година				*над 1 година*			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по облиги, в т.ч.:			
над 1 година				*до 1 година*			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				*над 1 година*			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:			6	*до 1 година*			
над 1 година				*над 1 година*			
Общо по група II, в т.ч. :		*616.00*	*433*	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.			
над 1 година				*до 1 година*			
III. ИВЕСТИЦИИ				*над 1 година*			
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		545.00	603
2. Изкупени собствени акции				- към персонала, в т.ч. :			
номинална стойност _____ хил.лв.				*до 1 година*			
3. Други инвестиции				*над 1 година*			
Общо по група III :				- осигурителни задължения, в т.ч. :			1
				до 1 година			1
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				*над 1 година*			
1. Парични средства в брой		5.00	1	- данъчни задължения, в т.ч. :		107.00	73
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		87.00	42	*до 1 година*		107.00	73
Общо по група IV :		*92.00*	*43*	*над 1 година*			
				- други задължения, в т.ч. :		438.00	529
				до 1 година		323.00	414
				над 1 година		115.00	115
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		1 302.00	979	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :**		545.00	603
				до 1 година		*430.00*	*488*
				над 1 година		*115.00*	*115*
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				**Г.ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПРИОДИ, в т.ч.:**			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		1 367.00	1 057	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		1 367.00	1 057
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата на съставяне 28.02.2011

Съставител : _____
ДОРА АЛЕКСАНДРОВА ГРИГОРОВА

Представляващ : _____
РОСЕН КАМЕНОВ ГЕЦОВ

Ф И Б ТРЕЙД ООД
Дружество

СОФИЯ
Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ
175263906
Вид дейност
ТЪРГОВИЯ С АЛКОХОЛ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Ф И Б ТРЕЙД ООД

за 2010 г.

Наименование на разходите	Бележка	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година	Наименование на приходите	Бележка	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А.РАЗХОДИ				**Б.ПРИХОДИ**			
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		5768	5079
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч. :		207	206	а) продукция			
а) суровини и материали		45	56	б) стоки		5768	5078
б) външни услуги		162	150	в) услуги			1
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		64	82	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**			
а) разходи за възнаграждения		57	74				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		7	8	**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		21	17	**4. Други приходи, в т.ч.:**			
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и НеДА, в т.ч.:		21	17	- приходи от финансиране			
- разходи за амортизация		21	17				
- разходи от обезценка							
б) разходи от обезценка на текущи активи							
5. Други разходи, в т.ч. :		5040	4528				
а) балансова стойност на продадени активи		5040	4528				
б) провизии							
ОБЩО РАЗХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)		5332	4833	**ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)**		5768	5079
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:				**5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :**			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				- приходи от участия в предприятия от групата			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		28	30	**6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи**			
а) разходи, свързани с предприятия от групата				- приходи от предприятия от групата			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		1	2	**7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**			
в) разходи за лихви		20	19	- приходи от предприятия от групата			
г) други		7	9	- положителни разлики от операции с финансови активи			
				- положителна разлика от промяна на валутните курсове			
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6 + 7)		28	30	**ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5 + 6 + 7)**			
8. Печалба от обичайната дейност		408	216	**8. Загуба от обичайната дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
ОБЩО РАЗХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		5360	4863	**ОБЩО ПРИХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)**		5768	5079
10. Счетоводна Печалба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		408	216	**10. Счетоводна Загуба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)**			
11. Разходи за данъци от печалбата		40	21				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба *(10 - 11 - 12)*		368	195	**11. Загуба** *(10 + A.11+A.12)*			
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ + 11 + 12 + 13)		5768	5079	**ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ + 11)**		5768	5079

Дата на съставяне 28.02.2011

Съставител :
РА АЛЕКСАНДРОВА ГРИГОРО

Представляващи:
НКАМЕНОВ ГЕКОВ

Приложение No 1 към СС 7

ЕИК / БУЛСТАТ

175263906

Вид дейност

ТЪРГОВИЯ С АЛКОХОЛ

Ф И Б ТРЕЙД ООД

Дружество

СОФИЯ

Седалище

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД
Ф И Б ТРЕЙД ООД
за 2010 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	4	5	6
1.Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6 750	6 468	282	6 055	5 998	57
2.Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3.Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		73	(73)		89	(89)
4.Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
5.Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики		1	(1)		2	(2)
6.Платени и възстановени данъци върху печалбата		18	(18)		46	(46)
7.Плащания при разпределения на печалби						
8.Други парични потоци от основната дейност		20	(20)		28	(28)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	6 750	6 580	170	6 055	6 163	(108)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1.Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		9	(9)		1	(1)
2.Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3.Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
4.Парични потоци от бизнескомбинации - придобивани						
5.Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
6.Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		9	(9)		1	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1.Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
2.Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците					20	(20)
3.Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		99	(99)	150	76	74
4.Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		13	(13)		10	(10)
5.Плащания на задължения по лизингови договори					28	(28)
6.Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
7.Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		112	(112)	150	134	16
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	6 750	6 701	49	6 205	6 298	(93)
Д. Парични средства в началото на периода			43			136
Е. Парични средства в края на периода			92			43

Дата на съставяне 28.02.2011

Съставител : _____
ДОРА АЛЕКСАНДРОВА ГРИГОРОВА

Представляващ : _____
РОСЕН КАМЕНОВ ТЕКОВ

Ф И Б ТРЕЙД ООД СОФИЯ SOFIA F & B TRADE LTD

DanAk Design

Приложение No 4 към СС 1

Ф И Б ТРЕЙД ООД
Дружество

СОФИЯ
Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ
175263906
Вид дейност
ТЪРГОВИЯ С АЛКОХОЛ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Ф И Б ТРЕЙД ООД
за 2010 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.Салдо в началото на отчетния период	5							254		195	454
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	5							254		195	454
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										368	368
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
- други											
- дивидент											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал								195		(195)	
11.Салдо към края на отчетния период	5							449		368	822
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
13.Собствен капитал към□края на отчетния период□(11±12)	5							449		368	822

Дата на съставяне 28.02.2011

Съставител : _____
ДОРА АЛЕКСАНДРОВА ГРИГОРОВА

Представляващ : _____
РОСИЦА ЕМИЛОВ ГЕКОВ

"Ф и Б ТРЕЙД" ООД
СОФИЯ
SOFIA
F & B TRADE LTD.

Приложение № 5 към СС 1

Ф И Б ТРЕЙД ООД
Дружество

СОФИЯ
Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ
175263906
Вид дейност
ТЪРГОВИЯ С АЛКОХОЛ

Справка за нетекущите активи

на Ф И Б ТРЕЙД ООД

към 31 Декември 2010 г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизации							Балансова стойност в края на периода (7 - 14)
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4 + 5 + 6)	В началото	Начислена	Отписана	В края	Последваща оценка		Преоценена стойност (11+12+13)	
	В началото	Придобити	Отписани	В края	Увеличение	Намаление						Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.подобни право в активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща сума I:															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.		40		40			40		1		1			1	39
- земи		*1*		1			1								*1*
- сгради		*39*		39			39		*1*		1			1	*38*
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		2		2			2								2
3. Съоръжения и други ДМА	68	5		73			73	29	20		49			49	24
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	39		39												
Обща сума II:	*107*	*47*	*39*	115			115	*29*	*21*		50			50	65
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост. заеми, свързо с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
ОБЩО (I + II + III + IV) :	107	47	39	115			115	29	21		50			50	65

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

Дата на съставяне 28.02.2011

Съставител : _____
ДОРА АЛЕКСАНДРОВА ГРИГОРОВА

Представляващ : _____
РОСЕН КАМЕНОВ ГЕОРГИЕВ

Ф И Б ТРЕЙД ООД • СОФИЯ • SOFIA • F & B TRADE LTD.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31.12.2010 г.

Обща информация

"ФИБ ТРЕЙД" ООД е дружество с ограничена отговорност, учредено с решение на Софийски градски съд по фирмено дело № 5151 от 2007 г. и пререгистрирано в Агенцията по вписванията под **ЕИК 175263906.**

Седалище и адрес на управление: гр. София, Столична община, р-н "Изток", ж.к. "Дианабад", бл. 4, ет. 11, ап. 74.

Основната дейност на Дружеството е: търговия на едро и дребно с алкохолни напитки.

Средната численост на персонала към 31 декември на настоящата година е 5 души, разпределени в категории, както следва:

- управленски персонал - 1,
- служители - 4.

Собствеността е 100 % частна, разпределена между двама съдружници.

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена, като в определени случаи са възможни и оценки на определени активи и пасиви по справедлива стойност, които се оповестяват на съответните места по-нататък. Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Сравнителни данни

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

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Счетоводните стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите, и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. 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.

Обобщение на съществените счетоводни политики

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация. Последващи разходи, свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизациите се изчисляват на база линейния метод за срока на полезния живот на активите. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.

Дълготрайните материални активи се отписват при продажбата им или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване, или при освобождаване от тях.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят перспективно.

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка. Нематериалните активи с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод, и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата (ако има такива) и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

Обезценка на активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност. Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите. Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност. Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

Финансови инструменти

Финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните категории финансови инструменти:

- заеми и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите пасиви включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) и разходите по извършване на сделката с финансови инструменти. След първоначалното признаване се оценяват по справедлива стойност финансовите активи, класифицирани като финансови активи, държани за търгуване и финансовите активи, обявени за продажба. След първоначалното признаване се оценяват по амортизируема стойност, с помощта на метода на ефективната лихва, инвестиции, държани до настъпване на падеж, и заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж. Заеми и вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерно предприятие е това, което се контролира от Дружеството в резултат на притежание на 50 на сто или повече от правата на глас в предприятието. Инвестициите в дъщерни предприятия се оценяват по себестойностния метод.

Инвестиции в асоциирани предприятия

Асоциирано предприятие е това, в което Дружеството упражнява значително влияние в резултат на притежание на 20 на сто или повече от правата на глас в предприятието. Инвестициите в асоциирани предприятия се оценяват по себестойностния метод.

Вземания

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка.

Обезценка на финансови активи

Дружеството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив или на група от финансови активи.

Чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Покупката и продажбата на валута се отчита по курса за съответната сделка. На балансовата дата се извършва преоценка, по заключителния курс към 31 декември на паричните позиции в чуждестранна валута, като възникналите курсови разлики се отнасят в отчета за приходите и разходите. Периодично по преценка на ръководството такава преоценка се извършва в края на всеки месец с отчитане на курсовите разлики като текущ приход или разход. При потребление на валута се използва курсът на централната банка за съответната дата. Фиксираният курс на българския лев към еврото е, както следва: 1.00 лв.= 1.95583 евро.

Разходи по заеми

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Материални запаси

Материалните запаси първоначално се оценяват по цена на придобиване, включваща разходите по закупуване или преработка, и всички други преки разходи, свързани с придобиването. Във финансовите отчети се представят по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства по банкови сметки и/или в брой. Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод.

Лихвоносни заеми и привлечени средства

При първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по справедливата стойност на полученото, намалена с пряко свързаните разходи по сделката. След първоначалното им признаване, Дружеството оценява лихвоносните заеми и привлечени средства по амортизирана стойност с използване метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от лихвоносните заеми и привлечени средства се признават в отчета за приходите и разходите, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност и съответства на актуалната му регистрация.

Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Разходите за провизии се представят в отчета за приходите и разходите. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове.

Условните активи не се признават, а само се оповестяват, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.

Дружеството оповестява условните задължения, които не се признават като пасиви, защото не е потвърдено задължение на предприятието, което би могло да доведе до изтичане на ресурси.

Лизинг

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг. Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

При експлоатационни лизингови договори се отчитат като разходи за външни услуги, начислените наемни вноски.

Признаване на приходи и разходи

Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на начисляване. Признават се в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към балансовата дата.

Данъци

Текущ данък

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки към датата на баланса.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности. Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби. Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

Приходи

	2010	2009
Приходи от продажба на стоки	5768	5078
Приходи от продажба на услуги		1
Други продажби		

Разходи за материали

Отчетените разходи за материали възлизат на 45 хил.лв.

Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги са 162 хил.лв.

Разходи за персонала

Отчетените разходи за персонала са 64 хил. лв., в т.ч. 57 хил лв. – за възнаграждения и 7 хил. лв. – за осигуровки.

Балансовата стойност на продадените активи е 5040 хил. лв. срещу 4528 хил. лв. за 2009 г.

Наблюдава се завишаване на общата стойност на разходите за оперативна дейност за периода – 5332 хил.лв., в сравнение с реализираните разходи за предходната година – 4833 хил. лв.

Дълготрайни активи

Възприетият стойностен праг на същественост, под който новопридобитите активи, независимо че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700.00 лева. След начисляване на амортизация, следвайки амортизационните норми, залегнали в ЗКПО, балансовата стойност на дълготрайните материални активи е в размер на 78 хил. лв.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември записаният и внесен основен капитал е в размер на 5,000.00 (пет хиляди) лева, разпределени в 50 дружествени дяла, всеки по 100.00 лв., разпределени между съдружниците в съотношение 90:10, както следва: 1) Росен Каменов Геков - 45 дяла и 2) Милена Димитрова Инджиева – 5 дяла.

Вземания от доставчици и клиенти

Вземанията от клиенти са на стойност 616 хил. лв.

Оповестяване на свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени при условия и ред, характерни за сделки между несвързани лица.

Търговски и други задължения

Общата сума на задълженията е 545 хил. лв. Условията на посочените задължения са както следва:

- Търговските задълженията не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в 30-45-дневен срок;
- Данъчните задължения не са лихвоносни и се уреждат в законово установените срокове;
- Другите задължения не са лихвоносни и обичайно се уреждат в 30-дневен срок.

Условни задължения

Срещу Дружеството няма заведени съдени искове.

Условни активи

През настоящата година не са възникнали условни активи.

Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват лихвоносни заеми и привлечени средства, и търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи, като например търговски вземания и парични средства, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти основно по отношение на финансовите си пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Дружеството се стреми да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструмент, както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства по разплащателни сметки и в брой: паричните наличности са в размер на 92 хил. лв., от които 5 хил. лв. – в каса и 87 хил. лв. – в разплащателни сметки.

Дружеството оперира в България и е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в евро. Доколкото курса на лева е фиксиран спрямо еврото, Дружеството не е изложено на значим валутен риск.

Дружеството се стреми да търгува основно с утвърдени на пазара и платежоспособни контрагенти. В условията на финансово-икономическа криза и политическа несигурност обаче, кредитният риск е съществен. Дружеството е възприело политика на максимална толерантност и разсрочване на вземанията от клиенти, като текущо се следи поставения за всеки клиент кредитен лимит. При изпадане в забава на конкретни контрагенти Дружеството се възползва от предоставените му от закона средства за събиране на вземанията си.

Дължими данъци и разпределяне на печалбата

Реализираната печалба за финансовата 2010 г. възлиза на 368 хил. лв. Неразпределената печалба за минали години е 449 хил. лв.

Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, освен оповестеното по-горе, налагащи допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31.12. 2010 г.

Изготвил

