

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ХЪРБЪР АЙЛАНД РЕКЪРДС ЕООД

към 31.12.2012 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи	4	5	II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	293	144	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи		94	IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	(945)	(528)
Общо за раздел B:	297	243	VI. Текуща печалба (загуба)	235	(415)
V. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел A:	(705)	(938)
I. Материални запаси	11	9	B. Провизии и сходни задължения	2	
II. Вземания, в т.ч.:	253	39	V. Задължения, в т.ч.:	1 614	1 375
над 1 година			до 1 година	666	413
III. Инвестиции			над 1 година	948	962
IV. Парични средства, в т.ч.:	346	105			
Общо за раздел B:	610	153			
G. Разходи за бъдещи периоди	4	50	G. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		9
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)	911	446	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)	911	446

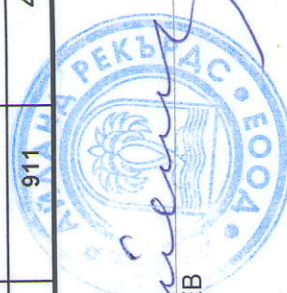
Дата на съставяне: 19/03/2013

Съставител:

Ръководител:

КЕПИТЪЛ АДВЪЙЗЪР ЕООД
Управител: ИВО СЕИЗОВ
Гл. счетоводител: МИЛЕНА-ИЛИЕВА

ТОНИ ТАНЕВ



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ХЪРБЪР АЙЛАНД РЕКЪРДС ЕООД
за 31.12.2012 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	1570	884
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	958	885	а) продукция		
а) суровини и материали	18	14	б) стоки	97	
б) външни услуги	940	871	в) услуги	1473	884
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	95	43	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	80	37	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	15	6	4. Други приходи, в т.ч:	13	100
- осигуровки, свързани с пенсии	10	5	- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	96	247	Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)	1583	984
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	96	247	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	96	247	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	111	50	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	2	2
а) балансова стойност на продадените активи	100	38	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1260	1225	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	4		2. Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	2	2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	2			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	86	174			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	90	176	8. Загуба от обичайна дейност	0	415
8. Печалба от обичайна дейност	235	0	9. Извънредни приходи		
9. Извънредни разходи			Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1585	986
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1350	1401	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	415
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	235	0			
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	415
13. Печалба (10 - 11 - 12)	235	0	Всичко (Общо приходи + 11)	1585	1401
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1585	1401			

Дата на съставяне: 19/03/2013

Съставител:

КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪР ЕООД
Управител: ИВО СЕИЗОВ
Гл.счетоводител: МИЛЕНА ИЛИЕВА

Ръководител:

ТОНИ ТАНЕВ



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА
на ХЪРБЪР АЙЛАНД РЕКЪРДС ЕООД

2012

(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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 639	1 133	506	1 065	1 011	54
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		52	(52)		47	(47)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	3	(2)		1	(1)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци от печалбата			0			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност		1	(1)			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 640	1 189	451	1 065	1 059	6
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		183	(183)	18	32	(14)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	1		1
Парични потоци от бизнескомбинации -придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	183	(183)	19	32	(13)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	83		83			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	15	30	(15)	11	27	(16)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		82	(82)		173	(173)
Плащания на задължения по лизингови договори		13	(13)			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	98	125	(27)	11	200	(189)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	1 738	1 497	241	1 095	1 291	(196)
Д. Парични средства в началото на периода			105			301
Е. Парични средства в края на периода			346			105

Дата: 19/03/2013

Съставител:

КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪР ЕООД
 Управител: ИВО СЕИЗОВ
 Гл.счетоводител: МИЛЕНА ИЛИЕВА

Ръководител:

ТОНИ ТАНЕВ



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ХЪРБЪР АЙЛАНД РЕКЪРДС ЕООД
за 2012

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	Непокрита загуба	Неразделена печалба	8		
a	1	2	3	4	5	6	7	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							32	(560)	(415)	(938)	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							32	(560)	(415)	(938)	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период										235	235	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:												
- за дивиденди												
8. Покриване на загуба									(415)	415		
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаление												
10. Други изменения в собствения капитал									(2)	(2)		
11. Салдо към края на отчетния период	5							32	(977)	235	(705)	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5							32	(977)	235	(705)	

Дата: 19/03/2013

Съставител:

КЕПИТЪЛ АДВائزЪР ЕООД
Управител: ИВО СЕИЗОВ

Ръководител:

ТОНИ ТАНЕВ

КЕПИТЪЛ АДВائزЪР ЕООД

Управител: ИВО СЕИЗОВ

Гл.счетоводител: МИЛЕНА ИЛИЕВА

П Р И Л О Ж Е Н И Е
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА 2012 ГОДИНА
НА ХЪРБЪР АЙЛАНД РЕКЪРДС ЕООД

I. Учредяване и регистрация

ХЪРБЪР АЙЛАНД РЕКЪРДС е учредено като еднолично дружество с ограничена отговорност през 1999 год. и е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 121823995.

Дружеството е с основен капитал в размер на 5 000 /пет хиляди/ лева, разпределен в 100 /сто/ дяла с 50 /петдесет/ лева номинална стойност всеки.

Предметът на дейност на дружеството е: продуцентска дейност, звукозапис, търговия с радио и телевизионни продукти, както и всякаква друга дейност, незабранена със закон.

II. Описание на счетоводната политика на дружеството прилагана през 2012 год.

1. База за изготвяне на Годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет на ХЪРБЪР АЙЛАНД РЕКЪРДС ЕООД за 2012 год. е изготвен в съответствие с изискванията на всички национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2012 год., в т.ч. и към датата на финансовия отчет – 31.12.2012 год.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Финансовият отчет за 2012 год. е изготвен при спазване на принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите разходите; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс; и запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с национален счетоводен баланс се изисква друго. Последващото оценяване на активите и пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

2. Дефиниция и оценка на елементите на Годишния финансов отчет

2.1. *Дълготрайни нематериални активи* се оценяват на тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовката на актива за използването му за предназначение. След първоначалното признаване нематериалните активи се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

2.2. *Дълготрайните материални активи* се оценяват по тяхната цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и въвеждането им в експлоатация. За оценката след първоначалното признаване се прилага препоръчителният подход на *СС 16*. След първоначалното признаване всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценки.

За 2012 год. стойностния праг на същественост за признаване на ДМА е определен на 500 (петстотин) лв.

Всички последващи разходи по дълготрайните материални активи се капитализират (увеличават стойността на актива) само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от ползването на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи извършени под формата на ремонти се отчитат като текущи.

2.3. *Стоково – материалните запаси* са оценени по тяхната доставна стойност (историческа цена). При тяхното потребление се отписват по средно-претеглена цена.

2.4. *Вземанията* на предприятието се оценяват по стойност към момента на тяхното възникване. В края на всеки отчетен период всички вземания подлежат на проверка за обезценка.

2.5. *Паричните средства* в лева са оценени по номиналната им стойност а паричните средства във валута са преоценени по курс на БНБ към 31.12.2012 год.

2.6. *Основният капитал* на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Целият размер на основният капитал към 31.12.2012 год. е ефективно внесен.

2.7. *Задълженията*, изразени в лева са оценени по стойността на възникването им. Задълженията във валута са преоценени по курса на БНБ към 31.12.2012 год.

2.8. *Признаване на приходите и разходите*

Приходите от продажби и *разходите* за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на основните счетоводни принципи – текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

2.9. Данъци от печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство, за дейността си през 2012 год. дружеството дължи данъци върху печалбата. Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчната ставка, която следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството е 10 %

3. Други оповестявания, изисквани от Закона за счетоводството и приложимите стандарти

Няма непредвидими събития, настъпили по време на съставяне на годишния финансов отчет, т.е. събития, които се отнасят за следващия отчетен период, но могат да имат съществено значение върху имущественото и финансово състояние на предприятието.

III. Пояснителни бележки към ГФО

1. Дълготрайни нематериални активи

	31 декември 2012 хил.лева	31 декември 2011 хил.лева
Мрежа за видеопредаване	3	5
Интернет сайт	1	-
ОБЩО:	4	5

2. Дълготрайни материални активи

	31 декември 2012 хил.лева	31 декември 2011 хил.лева
Машини, оборудване, компютърна техника и обзавеждане	231	141
Транспортни средства	62	3
ОБЩО:	293	144

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислени като е прилаган линеен метод, съобразно определеният срок на годност на всеки амортизируем актив.

За новопридобитите активи начисляването на амортизация започва от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

Натрупаната амортизация към 31.12.2012 год. е 772 хил.лв.

3. Дългосрочни финансови активи

	31 декември 2012	31 декември 2011
	<i>хил.лева</i>	<i>хил.лева</i>
Други заеми	-	94
ОБЩО:	-	94

Заем по предоставени дълготрайни активи по договор финансов лизинг в размер на 94 хил.лв. е прекратен през 2012г. и активът е върнат на дружеството.

4. Материални запаси

	31 декември 2012	31 декември 2011
	<i>хил.лева</i>	<i>хил.лева</i>
Продукция	9	9
Стоки	2	-
ОБЩО:	11	9

5. Вземания

	31 декември 2012	31 декември 2011
	<i>хил.лева</i>	<i>хил.лева</i>
Вземания от клиенти	252	38
Данъци за възстановяване	1	1
ОБЩО:	253	39

6. Парични средства

	31 декември 2012	31 декември 2011
	<i>хил.лева</i>	<i>хил.лева</i>
Парични средства в лева в брой	256	105
Парични средства в лева по разплащателни сметки	90	-
ОБЩО:	346	105

7. Основен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 100 дяла с номинална стойност 50 /петдесет/ лева всеки.

Едноличен собственик на капитала е Даниел Ризов.

8. Задължения

	31 декември 2012 хил.лева	31 декември 2011 хил.лева
Задължения към финансови предприятия – „Инвестбанк“ АД	948	962
Задължения към доставчици	500	409
Задължения по финансов лизинг	9	
Задължения по допълнителни парични вноски	83	-
Осигурителни задължения	11	-
Задължения към персонала	30	2
Данъчни задължения	33	-
Отсрочени данъци	2	2
ОБЩО:	1616	1 375

Задължението по банков кредит - овърдрафт от Инвестбанк АД е дългосрочно. Заемът е отпуснат в евро и сумата от 948 хил.лв. представлява равностойността на 484 хил.евро, като включва само главница. Заемът е обезпечен с договор за депозит на финансов актив.

9. Данъчно облагане

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство се прилага единна данъчната ставка за определяне на корпоративния данък върху печалбата в размер на 10%.

Дружеството приключва текущата година със счетоводна печалба 235 хил.лева, която след преобразуване по реда на действащото данъчно законодателство води до необлагаем резултат. За 2012 год. дружеството не дължи корпоративен данък.

София, 19.03.2013 г.

Съставил:

КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪР ЕООД

Управител: Иво Сеизов

Гл.счетоводител: Милена Илиева

Ръководител:

Тони Танев

