ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА „ ИНКОМ" АД

ЗА ПЕРИОДА 01.01.2011 г. – 31.12.2011 г.

„ ИНКОМ" АД е учредено през 1992 г. по ф.д.30377. Предмет на дейността му е: управление на инвестиции, финансов мениджмънт и услуги в страната и чужбина.

Дружеството се управлява от съвет на директорите и се представлява от всички негови членове.

За периода 01.01.2011 г. – 31.12.2011 г. дружеството осъществява дейността си без съществени промени. Отчетната година завърши с отрицателен финансов резултат – счетоводна загуба в размер на 6 хил.лева.

Реализираните приходи за периода 01.01.2011 г. – 31.12.2011 г. са на обща стойност 92 хил.лева, което е с 15 хил. лева повече от предходната година. С най – голям относителен дял са приходите от продажба на услуги – 66 хил. лева, което е близо 72 % от общата сума на приходите.

Разходите за дейността са на обща стойност 98 хил.лева, чиято стойност съвпада със стойността на разходите за предходната година. С най – голям относителен дял са разходите за работна заплата и осигуровки – 40 хил.лева, което е близо 41 % от общата сума на разходите.

Собственият капитал на дружеството не е променян с изключение на финансовия резултат за годината и от предходния отчетен период.

Задълженията са само текущи на обща стойност 10 х. лв.

Активите на дружеството са дълготрайни материални с балансова стойност – 18 х. лв.; финансови дълготрайни активи – 48 х.лв.; стоки – 6 х. лв.; парични средства – 35 х. лв. и текущи вземания – 200 х. лв., от които 190 х. лв. са предоставени краткосрочни заеми на местни юридически лица.

От данните е видно, че дружеството е с финансова автономност и абсолютна ликвидност.

Бъдещето развитие на дружеството е в посока на увеличаване продажбите на стоки и на предоставяните услуги в количествен аспект и подобряване на тяхното качество, както и разработване на нови номенклатури от продукти, търсене на нови клиенти.

За периода между датата на изготвяне на Годишния финансов отчет и датата на неговото представяне не са настъпили събития, които да са свързани с 2011 г.

07.02.2012 г.
гр.София

Изпълнителен директор :

ИНКОМ СОФИЯ АД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА „ИНКОМ" АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ИНКОМ" АД към 31 декември 2011 година, включващ баланс към 31 декември 2011 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

0347 Камелия Симеонова Регистриран одитор
12. 02. 2012 г.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „**ИНКОМ" АД** към 31 декември 2011 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и прилаганата счетоводна политика.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, ал.4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2011 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период.

Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 07.02.2012 год. се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и прилаганата счетоводна политика.

Регистриран одитор: Камелия Савова – Симеонова, д.е.с.

0347 Камелия Симеонова
Регистриран одитор

12.02.2012 год.

Адрес:

гр. София, ж.к. Младост 3, бл.356

Приложение № 1
към СС1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ИНКОМ АД
към 31.12.2011г.

БУЛСТАТ: 040433995

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.	Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	50	50
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	210	210
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на 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.:	7	7	Общо за група IV:	210	210
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години,в т.ч.:	43	64
- сгради	7	7	- неразпределена печалба	64	64
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	(21)	
3. Съоръжения и други	11	28	Общо за група V:	43	64
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	(6)	(21)
Общо за група II:	18	35	Общо за раздел А	297	303
III. Дълготрайни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч. :		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции	28	28	Общо за раздел Б	-	-
6. Други заеми	20	20	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч. :	-	-
Общо за група III:	48	48	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
Общо за раздел Б:	66	83	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
2. Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукти и стоки, в т.ч. :	6	9	над 1 година		
- продукти			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	3	14
- стоки	6	9	до 1 година	3	14
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	6	9	5. Задължения по облиги, в т.ч.:	-	-
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :	10	13	над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч. :			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-

0347 Камелия Симеонова Регистриран одитор
12.04.2012г.

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.	Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч. :	190	200	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч. :	7	14
Общо за група II:	200	213	до 1 година	7	14
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	2	2
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година	2	2
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	-	-
IV. Парични средства, в т.ч. :	35	25	до 1 година		
- в брой	5	6	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	30	19	- данъчни задължения, в т.ч.:	3	-
Общо за група IV:	35	25	до 1 година	3	
Общо за раздел В:	241	247	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди		1	Общо за раздел В, в т.ч.:	10	28
			до 1 година	10	28
			над 1 година	-	-
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	307	331	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	307	331

Дата: 07.02.2012г.

Съставител: ..... /Димитър Денев/

Ръководител: ..... /Георги Павлов/

ИНКОМ СОФИЯ АД

Заверил: съгласно доклад на независимия одитор 11.02.2012г

0347 Камелия Симеонова Регистриран одитор

Приложение № 2
към ССІ
БУЛСТАТ: 040433995

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ИНКОМ АД
за периода от 01.01.2011г. до 31.12.2011г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.	72	44
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч	31	18	а) продукция		
а) суровини и материали		1	б) стоки	6	13
б) външни услуги	31	17	в) услуги	66	31
3. Разходи за персонала, в т.ч.	40	41	2 Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	34	35	3 Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч	6	6	4 Други приходи, в т.ч		
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч	18	28	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	72	44
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч :	18	28	5 Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч :		
- разходи за амортизация	18	28	- 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		7
б)разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5 Други разходи, в т.ч.	6	11	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч	20	26
а)балансова стойност на продадени активи	6	10	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)	95	98	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6.Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи			Общо финансови приходи (5+6+7)	20	33
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч :	3				
а)разходи свързани с предприятия от група					
б)отрицателни разлики от операции с финансови активи	2				
Общо финансови разходи (6+7)	3	-			
8.Печалба от обичайна дейност	-	-	8. Загуба от обичайната дейност	6	21
9. Извънредни разходи			9 Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	98	98	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	92	77
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	-	-	10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	6	21
11 Разходи за данъци от печалбата					
12 Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	-	-	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	6	21
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	98	98	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	98	98

Дата: 07.02.2012

Съставител:
/Димитър Бенев /

Ръководител:
/Георги Павлов /

ИНКОМ АД София

0347 Камелия Симеонова
Регистриран одитор
12.02.2012г.

Заверил: съгласно доклад на независимия одитор.

Приложение №4
към СС1

БУЛСТАТ: 040433995

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ИНКОМ АД
за периода от 01.01.2011г. до 31.12.2011г.

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи	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	50			210				64		(21)	303
2. Промени в счетоводната политика											-
3.Грешки											-
4.Салдом след промени в счетоводната политика и грешки	50	-	-	210	-	-	-	64	-	(21)	303
5. Изменения за сметка на собствениците,в т.ч.											-
увеличение											-
намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										(6)	(6)
7. Разпределения на печалба:											-
в т.ч. за дивиденти											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал									(21)	21	-
11.Салдо към края на отчетния период	50	-	-	210	-	-	-	64	(21)	(6)	297
12.. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13.Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	50	-	-	210	-	-	-	64	(21)	(6)	297

Дата: 07.02.2012г.

Съставител: ..... /Димитър Бенев/

Ръководител: .....

ИНКОМ София АД

Заверил: съгласно доклад на независимия одитор

0347 Камелия Симеонова Регистриран одитор

12.02.2012г.

Приложение №1
към СС7

БУЛСТАТ: 040033995

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ИНКОМ АД

за периода от 01.01.2011г. до 31.12.2011г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	100	41	59	111	42	69
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		40	(40)		48	(48)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-		3	(3)
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	12	30	(18)	18	21	(3)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	112	111	1	129	114	15
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-		3	(3)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	3	(3)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	40	30	10	41	69	(28)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	1	2	(1)	2		2
5. Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	41	32	9	43	69	(26)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	153	143	10	172	186	(14)
Д. Парични средства в началото на периода			25			39
Е. Парични средства в края на периода			35			25

Дата: 07.02.2012г.

Съставител: .....
/Димитър Бенев/

Ръководител: .....
/Георги Павлов/

ИНКОМ СОФИЯ АД

Заверил: съгласно доклад
на независимия одитор:

0347 Камелия Симеонова
Регистриран одитор

12.02.2012г.

Приложение № 5 към СС1

БУЛСТАТ: 040433995

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ИНКОМ АД
към 31.12.2011г.

(в хил. лв)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	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, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и 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.в.:	10	-	-	10	-	-	10	3	-	-	3	-	-	3	7
-	земи				-			-				-			-	-
-	сгради	10			10			10	3			3			3	7
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура				-			-				-			-	-
3.	Съоръжения и други	129		28	101			101	101	18	29	90			90	11
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
	Обща сума II:	139	-	28	111	-	-	111	104	18	29	93	-	-	93	18
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 смесени предприятия				-			-				-			-	-
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5.	Дългосрочни инвестиции	28			28			28				-			-	28
6.	Други заеми	20			20			20				-			-	20
7.	Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
	Обща сума III	48	-	-	48	-	-	48	-	-	-	-	-	-	-	48
IV.	**Отсрочени данъци**				-			-				-			-	-
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	187	-	28	159	-	-	159	104	18	29	93	-	-	93	66

Дата: 07.02.2012г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

ИНКОМ АД София

Заверен, съгласно доклад на независим одитор:
12.02.2012г.

0347 Камелия Семеонова
Регистриран одитор

Оповестяване на счетоводната политика на "ИНКОМ" АД към 31.12.2011 г.

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изисванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи:

- Текущо начисляване
- Действащо предприятие
- Предпазливост
- Съпоставимост между приходите и разходите
- Предимство на съдържанието пред формата
- Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година. В края на отчетния период се установява финансовият резултат и размерът на дължимите данъци. Платените авансово данъци се отчитат като разчет.

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отразява в Годишния финансов отчет по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2011 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 700 лева. След извършен преглед на активите (и като оцени възможните данъчни ефекти от промени на първоначално приетите оценки на заприходените преди промените активи), ръководството реши да не извършва промени в наличните на 01.01.2011 год. активи. Наличните към тази дата активи с първоначална стойност по-ниска от 700 лева остават в състава на ДМА до пълното им изхабяване.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането или 100 % амортизиране. Новопридобитите активи се включват в дейността на дружеството на първия ден на месеца следващ месеца през който са придобити и/или предназначени за въвеждане в експлоатация.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага по принцип линеен метод на амортизация на база данъчно-признати квоти. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Разходите за амортизации се отчитат по сметка 603 Разходи за амортизации и сметки 241 Амортизация на дълготрайни материални активи, 242 Амортизация на дълготрайни нематериални активи.

Оповестяване на длъготрайните материални активи и съответстващите им амортизации в хил. лв.:

Вид ДМА	Отчетна стойност	Разходи за амортизация за 2011 г.	Натрупана амортизация	Балансова стойност
Сгради	10	0	3	7
Транспортни средства	85	16	76	9
Други ДМА	16	2	14	2
Общо	111	18	93	18

Дружеството притежава *дългосрочни фиансови активи* под формата на ценни книжа и предоставени заеми със срок на погасяване по-дълъг от 12 месеца. Отчетната им стойност е формирана по метода „цена на придобиване". Дългосрочните инвестиции са преоценени по борсовата им стойност към 31.12.2011 г., а вземанията по предоставените заеми са потвърдени. Към 31.12.2011 г. те са със следните стойности:

- дългосрочни инвестиции – 28 х. лв.;
- предоставени дългосрочни заеми в лева – 20 х. лв.

Краткотрайните активи на дружеството към 31.12.2011 г. са следните:

- стоки – 6 х. лв.
- текущи вземания – 10 х. лв.
- парични средства – 35 х. лв.
- други вземания – 190 х. лв.

Стоките се отчитат при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждането им в подходящ за продажба вид. За отчетния период стоките са закупени през последните два месеца и обезценка не е извършвана. При продажба стоките се отипсват по среднопретеглена цена.

Вземанията се отчитат чрез прилагане на принципа „текущо начисляване". Към 31.12.2011 г. те са само краткосрочни, възникнали през отчетния период. Не е извършвана обезценка.

Паричните средства на дружеството са резултат на входящи и изходящи парични потоци от обичайната дейност.

Другите вземания са предоставени краткосрочни заеми в лева на местни предприятия, съгласно сключени за целта договори.

Задълженията на дружеството се отчитат чрез прилагане на принципа „текущо начисляване". Към 31.12.2011 г. те са само краткосрочни, възникнали през последните месеци на годината. Не е извършвана преоценка. Стойностната им оценка е: към доставчици – 3 х. лв., които са потвърдени, други задължения – 7 х. лв., в т. ч. към персонала - 2 х. лв. и данъчни – 3 х. лв.

Собственият капитал е на обща стойност 297 х. лв. Съставящите го елементи са следните:

- основен капитал – 50 х. лв., който не е променян от учредяване на дружеството;
- законови резерви – 210 х. лв., които са повече от определените в чл. 252 на ТЗ и са формирани от предходни години от неразпределената печалба;
- неразпределена печалба от минали години – 64 х. лв.;
- загуба от минали години – 21 х. лв.;
- загуба за текущата година – 6 х. лв., която след данъчно преобразуване е 5 х. лв.

Приходите и разходите се отчитат на принципа за текущо начисляване – отчитат се при тяхното възникване, независимо от паричното им проявление.

Разходите се признават в Годишния финансов отчет, ако имат надеждна оценка и са свързани с намаление на активи или увеличение на пасив. Разходите са с обща стойност 98 х. лв.:

- за външни услуги – 31 х. лв.
- за амортизации – 18 х. лв.
- за възнаграждения и осигуровки – 40 х. лв.
- други разходи – 6 х. лв., в т. ч. балансова стойност на продадени активи – 6 х. лв.;
- разходи за лихви и други финансови разходи – 3 х. лв.;

Приходите се признават в Годишния финансов отчет, ако имат надеждна оценка и са свързани с увеличение на активи или намаление на пасиви. Приходите са с обща стойност 92 х. лв.:

- от продажба на услуги – 66 х. лв.
- от продажба на стоки – 6 х. лв.
- приходи дивиденти – 1 х. лв.
- приходи от лихви - 19

Данък върху печалбата не е начисляван, поради отрицателен финансов резултат за годината. Данъчни временни разлики за периода не са отчитани.

Предприятието съставя годишния финансов отчет в срок до 1 март на следващата година. До датата на изготвяне на финансовия отчет не са настъпили събития, които да изискват преизчисляване или оповестяване.

Фундаментални грешки през годината не са осчетоводявани.

Дружеството няма нито намерение, нито необходимост от ограничаване мащаба на дейността си. Неговите активи могат да се реализират, а пасивите да се покрият в процеса на нормалната стопанска дейност.

Съставител на ГФО: Ръководител:

ИНКОМ АД СОФИЯ

07.02.2012 г.

За верни, съгласно доклад на независимия одитор

0347 Камелия Симеонова Регистриран одитор

12.02.2012г.