

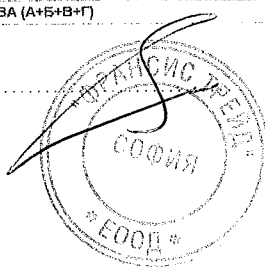
**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2011 ГОДИНА
на ФРАНСИС ТРЕЙД ЕООД**

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	ПАСИВ	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОВОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			1. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			Акционерен капитал, некотиран акция на финанс. пазари		
1. Продукти от развойна дейност			Други видове основен капитал	5	5
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			II. Премии от емисии		
3. Търговска репутация			III. Резерв от последващи оценки		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти		
5. Други	21	22	IV. Резерви		
Общо за група I :	21	22	1. Законови резерви		
II. Дълготрайни материални активи			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
1. Земи и сгради	1 252	1 229	3. Резерв съгласно учредителен акт.		
- земи	606	643	4. Други резерви		
- сгради	646	583	Общо за група IV :		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	77		V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
3. Съоръжения и други	96	37	- неразмразена печалба	1 232	1 192
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	136	81	- непокрита загуба		
в т.ч. предоставени аванси			Общо за група V :	1 232	1 192
Общо за група II :	1 561	1 347	VI. Текуща печалба (загуба)	340	40
III. Дългосрочни финансови активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	1 577	1 237
1. Акции и дялове в предприятия от група	7 448	7 448	Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	302	302	2. Провизии за данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			- в т. ч. Отсрочени данъци		
5. Дългосрочни инвестиции			3. Други провизии и сходни задължения		
6. Други заеми	35	35	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
Общо за група III:	7 785	7 785	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите		
IV. Отсрочени данъци			до 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	9 367	9 154	над 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			2. Задължения към финансови предприятия		
I. Материални запаси			до 1 година		
1. Суровини и материали			над 1 година		
2. Незавършено производство	1 390	1 352	3. Получени аванси	103	103
в т.ч. Млади животни и животни за уговяване и разплод			до 1 година		
3. Продукция и стоки			над 1 година	103	103
- продукция			4. Задължения към доставчици	319	310
- стоки			до 1 година	319	310
4. Предоставени аванси		137	над 1 година		
Общо за група I:	1 390	1 489	5. Задължения по получени заеми	2 818	2 405
II. Вземания			до 1 година	376	83
1. Вземания от клиенти и доставчици	129	66	над 1 година	2 442	2 322
в т.ч. над 1 година			6. Задължения към предприятия от група		
2. Вземания от предприятия от група			до 1 година		
в т.ч. над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
в т.ч. над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания	419	12	над 1 година		
в т.ч. над 1 година			8. Други задължения	6 276	6 667
Общо за група II:	548	78	до 1 година	5 276	5 278
III. Инвестиции			над 1 година	998	1 389
1. Акции и дялове в предприятия от група			9. Задължения към персонала		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			10. Осигурителни задължения		
IV. Парични средства			до 1 година		
Касови наличности и сметки в страната			над 1 година		
1. Касови наличности в лева	38	1	11. Данъчни задължения	29	5
2. Касови наличности във валута (левова равностойност)	1	1	до 1 година	29	5
3. Разплащателни сметки	7	4	над 1 година		
4. Блокирани парични средства			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В :	9 545	9 490
Касови наличности и сметки в чужбина			до 1 година	6 002	5 676
Общо за група IV:	44	6	над 1 година	3 543	3 814
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	1 982	1 573	Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	227	
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			в това число :		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	11 349	10 727	- финансираня		
			- приходи за бъдещи периоди	227	
			СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	11 349	10 727

31.01.2012 г.
Съставител:

/Консултантска къща Илиев и Ко ЕООД

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА на ФРАНСИС ТРЕЙД ЕООД

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
A. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
I. Разходи за оперативна дейност			I. Приходи от оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби	144	108
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1009	278	Продукция		
а) суровини и материали	800	239	Стоки		
б) външни услуги	209	39	Услуги	144	108
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			в това число :		
а) разходи за възнаграждения			а) приходи от търг.-посредн. дейност		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			б) приходи от наеми		
- осигуровки, свързани с пенсии			в) приходи от пром. услуги, вкл. на ишлеме		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	43	17	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	212	173
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	43	17	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		81
- разходи за амортизация	43	17	4. Други приходи, в т.ч.:	1369	68
- разходи от обезценка			а) приходи от финансираня		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			от тях : от правителството		
5. Други разходи	74	56	б) приходи от продажби на суровини и материали		
в това число :			в) приходи от прод. на дълготр. активи	1369	68
а) балансова стойност на продадените активи	37	40	Общо за група I	1725	430
б) провизии					
Общо за група I	1126	351	II. Финансови приходи		
II. Финансови разходи			1. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	48	
1. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи,			- приходи от участия в предприятия от група		
в т.ч. отриц. р-ки от промяна на валутни курсове			2. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	16	167
2. Разходи за лихви и др. фин. разходи, в т.ч.:	294	101	- приходи от предприятия от група		
а) разходи, свързани с предприятия от група			3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		6
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			а) приходи от предприятия от група		
Общо за група II	294	207	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Б. Печалба от обичайна дейност	369	45	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		4
III. Извънредни разходи			Общо за група II	64	173
в т.ч. за природни и други бедствия			Б. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (I + II + III)	1420	558	III. Извънредни приходи		
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	369	45	в т.ч. получени застрахователни обезщетения		
IV. Разходи за данъци от печалбата	29	5	Общо приходи (I + II + III)	1789	603
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Г. Печалба (В - IV - V)	340	40	Г. Загуба (В + IV + V)		
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	1789	603	Всичко (Общо приходи + Г)	1789	603

31.01.2012 г.

Съставител:

/Консултантска Къща Илиев и Ко ЕООД/

Ръководител :

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2010 ГОДИНА

на ФРАНСИС ТРЕЙД ЕООД

(в хил.лв.)

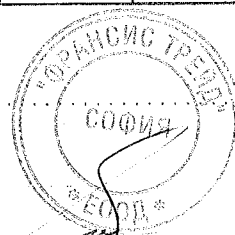
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	292	741	(449)	192	515	(323)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		9	(9)		30	(30)
8. Други парични потоци от основна дейност	88		88	68	1	67
Общо за раздел А	380	750	(370)	260	546	(286)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		25	(25)		43	(43)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				97		97
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		2171	(2 171)			
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Общо за раздел Б		2196	(2 196)	97	43	54
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2152		2 152	415	175	240
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност	404	2	402		101	(101)
Общо за раздел В	2556	2	2 554	415	276	139
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			(12)			(93)
Д. Парични средства в началото на периода			18			111
Е. Парични средства в края на периода			6			18

31.01.2011 г.
Съставител:

/Консултантска фирма ИЛИЕВ и КО ЕООД/



Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2010 Г.

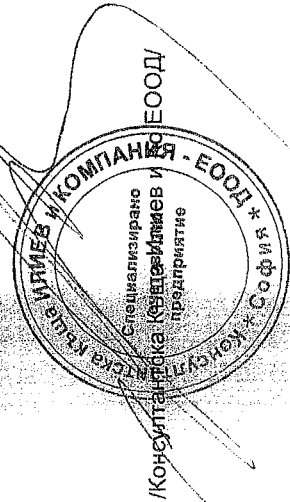
на ФРАНСИС ТРЕЙД ЕООД

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Фин. резултат от минали години		Текуща печалба /загуба/	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв свързан с дълготрайни активи	Други резерви	Неразпр. печалба	Непокрита загуба			
1. Салдо в началото на отчетния период	5						1 192				1 197
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5						1 192				1 197
5. Изменение за сметка на собствените											
Увеличение											
Намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										40	40
7. Разпределение на печалбата											
в т.ч. Дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
Увеличения											
Намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5						1 192			40	1 237
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5						1 192			40	1 237

31.01.2011г.

Съставител:

Ръководител:



Бележки към годишния отчет за дейността,

Счетоводна политика

и Приложения

на

ФРАНСИС ТРЕЙД ЕООД

за 2011 г.

1. Информация за дружеството

ФРАНСИС ТРЕЙД ЕООД – ЕИК 131055992 е частно еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано по ф.д. 2638/2003 г. с основен капитал към 31.12.2011 г. в размер на 5000 лв.

1.1. Собственост и управление

Основния капитал на дружеството в размер на 5000 лв. е еднолична собственост на Самир Искандер Франсис. Дружеството се управлява и представлява от Самир Искандер Франсис.

1.2. Предмет на дейност

ВЪТРЕШНО И ВЪНШНОТЪРГОВСКА ДЕЙНОСТ, ИНВЕСТИЦИИ В СТРОИТЕЛСТВОТО, ОБМЕННИ, БАРТЕРНИ, КОМПЕНСАЦИОННИ И ДРУГИ СДЕЛКИ, ЛИЗИНГ, РЕЕКСПОРТ, ПОКУПКО-ПРОДАЖБА НА ЕДРО И ДРЕБНО НА СТОКИ, НА ХИМИЧЕСКАТА, ТЕЖКАТА И ЛЕКАТА ПРОМИШЛЕНОСТ, КОНСУЛТАНТСКА ДЕЙНОСТ, ПОСРЕДНИЧЕСТВО, КОМИСИОННА, КОНСИГНАЦИОННА, СПЕДИТОРСКА ДЕЙНОСТ, ТРАНСПОРТНА ДЕЙНОСТ В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, СКЛАДОВА ДЕЙНОСТ, ВСЯКАКВА ДРУГА ДЕЙНОСТ, КОЯТО НЕ Е ЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА.

2. Счетоводна политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия, при спазване на следните принципи:

- *Действащо предприятие* – предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще.
- *Текущо начисляване* – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се отразяват към момента на възникването им.
- *Същественост* – Съществените статии са представени отделно.
- *Компенсиране* – Не е извършвано компенсиране на статиите в Баланса и Отчета за приходите и разходите.
- Сравнителната информация е преобразувана в съответствие с възникнали промени.

Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Всички данни за 2010 г. и 2011 г. са представени в годишния отчет в хил. лева.

Формата на съставните части на годишния финансов отчет е двустранна.

Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база /за паричните средства/ и годишна база /за вземанията и задълженията/, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2011 г. те са представени по заключителния курс на БНБ, който е както следва:

1 USD – 1.51158BGN
1 EUR – 1.95583 BGN
1 GBP – 2.34147 BGN
1 CHF – 1.60894 BGN

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се отчитат при спазване на счетоводния принцип за начисляване.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

И за 2011 г. дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи, като е прието счетоводните разходи за амортизация да съответстват на данъчно признатите разходи за амортизация.

Годишните амортизационните норми са както следва:

Сгради – 4%

Машини и оборудване – 30%

Автомобили – 25%

Транспортни средства, различни от автомобили – 10%

Компютри – 50%

Други ДМА – 15%

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи. При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на тяхното възникване.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената

част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване.

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

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Задълженията на работодателя за изплащане на обезщетения при прекратяване на трудовите договори се определят съгласно разпоредбите на Кодекса на труда.

2.13. Собствен капитал

Определя се вида на дружеството - капиталовите дружества (акционерни, командитни, дружества с ограничена отговорност), са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2011 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

3. Приложения:

Фирма **ФРАНСИС ТРЕЙД ЕООД** попада в обхвата на определените в закона за счетоводството „малки предприятия“ и съгласно Счетоводен стандарт 1 „Представяне на финансови отчети“ предоставя следната информация:

3.1. Методите за оценка на представените във финансовия отчет активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи, както и методите за изчисляване на загубите от обезценка – описани са по-горе в счетоводната политика.

3.2. Валутни курсове – посочени са в т.2.3 от счетоводната политика.

3.3. Дружеството има дялови участия в капитала и притежава акции в :

- СИТ – 99 ООД – ЕИК 130090474 – притежавани дялове за 1 600 лв., представляващи 32 % от основния капитал на дружеството.
- ФАЛАНКС ООД – ЕИК 147222539 – притежавани дялове за 301 000 лв., представляващи 50 % от основния капитал на дружеството.
- БЕЛМЕКЕН ТРЕЙД ЕООД – ЕИК 200910889 – притежавани дялове за 180 000 лв., представляващи 100 % от основния капитал на дружеството.
- ДАМЕКС 2007 ЕООД – ЕИК 175434392 – притежавани дялове за 721 000 лв., представляващи 100 % от основния капитал на дружеството.
- ДЖИ ЕС БИЛД АД – ЕИК 200911083 – притежавани дялове за 5 288 499 лв., представляващи 99,99 % от основния капитал на дружеството.
- СТЕРО БИЛД ООД – ЕИК 201463512 – притежавани дялове за 407 300 лв., представляващи 71,95 % от основния капитал на дружеството.
- БЕКАСА ЕООД – ЕИК 175365373 – притежавани дялове за 5 000 лв., представляващи 100 % от основния капитал на дружеството.

3.4. Дружеството няма участия в капиталите на предприятия, в които да е неограничено отговорен съдружник.

3.5. Дружеството няма предоставени аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление.

3.6. През отчетния период няма промяна в размера и собствеността на основния капитал.

3.7. Дружеството няма задължения в счетоводния баланс, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

3.8. В баланса на дружеството няма задължения, за които да е предоставено обезпечение.

3.9. За 2011 г. в дружеството не са изплащани възнаграждения и не са направени разходи за осигуровки.

3.10. Дружеството участва и е включено в предприятия в група. Дружествата участващи в групата са посочени в т.3.3.

31.01.2012

Съставител

/Консултантска къща Илиев и Ко ЕООД/



Ръководител:

