

ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

1. Счетоводна политика

1.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2011 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции, сделки и процеси.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2011 г. и сравнителната информация за 2010 г. са представени в хиляди левове освен, ако не е посочено друго.

1.2. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката: отрицателни и положителни валутно-курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за приходите и разходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

Значими валутни курсове:

	Към 31 декември	
	2011 г.	2010 г.
1 щатски долар се равнява на	1.51158	1.47276
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

1.3. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са тези активи, които отговарят на определението посочено в СС 16 и имат стойност на придобиване над 500 лева. Дружеството ползва линеен метод при амортизирането на дълготрайните материални активи. След първоначално признаване, всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаните разходи от обезценка.

ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

1.4. Инвестиции в асоциирани предприятия

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове в асоциирани дружества, са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност) поради това, че такива инвестиции в повечето случаи не се търгуват на фондови борси и справедливата им стойност не може да бъде определена надеждно по друг начин. Притежаваните от дружеството инвестиции в асоциирани предприятия подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, загубата от обезценка се отразява като разход в отчета за приходите и разходите. През отчетния период няма индикации за обезценка и такава не е извършвана.

1.5. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси са: стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба; продукция произведена в предприятието и предназначена за продажба.

Стоково-материалните запаси се оценяват първоначално по доставната стойност, която представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето, на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Методът за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е "средно претеглена стойност".

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за осъществяване на продажбата.

1.6. Финансови активи

Дружеството класифицира финансови активи като вземания, възникнали първоначално в предприятието.

След първоначалното признаване Дружеството оценява вземанията по амортизирана стойност с помощта на метода на ефективната лихва, намалена с последващи разходи за обезценка за трудносъбираеми вземания, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Несъбираемите вземания се признават на разход в периода, в който бъдат установени и по преценка на ръководството.

1.7. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита 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.

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

1.8. Разходи

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

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми.

1.9. Събития настъпили след датата на баланса

Събитията, както благоприятни, така и неблагоприятни, които настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване могат да бъдат: (а) *коригиращи събития* - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и (б) *некоригиращи събития* - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Дружеството коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати, за да отрази коригиращите събития.

Предприятието не коригира признати суми или не признава суми, които не са били признати, когато са налице некоригиращи събития.

2. Разходи за външни услуги

	Година, завършила на 31 декември	
	2011	2010
Експертен доклад	1	-
Одит	1	-
Наем офис	2	2
Държавни такси	-	1
	<u>4</u>	<u>3</u>

3. Разходи за възнаграждения и осигуровки

	Година, завършила на 31 декември	
	2011	2010
Разходи за трудови възнаграждения		3
Разходи за осигуровки	3	-
	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>4</u>	<u>3</u>

4. Разходи за амортизация и обезценка

	Година, завършила на 31 декември	
	2011	2010
Обезценка на продукция и стоки	18	-
Отписани вземания погасени по давност	5	-
	<u>23</u>	<u>-</u>

ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.
 Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

5. Други разходи

	Година, завършила на 31 декември	
	2011	2010
Неустойки по договори	14	12
	<u>14</u>	<u>12</u>

6. Други приходи

	Година, завършила на 31 декември	
	2011	2010
Отписани задължения погасени по давност	1,527	-
	<u>1,527</u>	<u>-</u>

7. Финансови приходи и разходи

	Година, завършила на 31 декември	
	2011	2010
<i>Финансови приходи</i>		
Положителни валутни разлики	-	32
		<u>32</u>
<i>Финансови разходи</i>		
Разходи за лихви	8	7
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	10	62
	<u>18</u>	<u>69</u>

8. Дълготрайни материални активи

	Година, завършила на 31 декември	
	2011	2010
Сгради	2	2
	<u>2</u>	<u>2</u>

9. Дългосрочни финансови активи

	Година, завършила на 31 декември	
	2011	2010
Делфика Тур	1,000	1,000
Лифт Сервиз	64	64
	<u>1,064</u>	<u>1,064</u>

10. Стоково-материални запаси

	Година, завършила на 31 декември	
	2011	2010
Продукция	16	16
Стоки	4	4
Обезценка на СМЗ	(18)	-
	<u>2</u>	<u>20</u>

ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

11. Вземания от клиенти

	Година, завършила на 31 декември	
	2011	2010
Байрямали Мюмюн	6	6
Кадрие Мюмюн	5	5
АСП Консулт	3	3
Калисия – Велика Димова	2	2
	16	16
Обезценка на вземания	(6)	(6)
	10	10

12. Други краткосрочни вземания

	Година, завършила на 31 декември	
	2011	2010
ДДС за възстановяване	1	1
Други данъци (данък сгради / такса смет)	-	5
Подотчетни лица	19	19
Липси и начети	2	2
	22	27

13. Основен капитал

	Брой акции	Стойност лева
31 декември 2010	133,025	133,025
31 декември 2011	133,025	133,025

14. Задължения към Агенция за държавни вземания

	Година, завършила на 31 декември	
	2011	2010
ЗУНК – главница	1,595	1,595
ЗУНК – лихви	1,389	2,902
	2,984	4,497

15. Задължения към доставчици

	Година, завършила на 31 декември	
	2011	2010
Холдинг Света София	69	51
Зорлу Хасково	-	4
Мобилтел	2	2
Лизинг Консулт	19	13
Иглика Фешън	6	4
	96	74

ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.
 Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

16. Други задължения

	Година, завършила на 31 декември	
	2011	2010
Такса ЧСИ	5	5
Деловодни разноси съдебни спорове	124	124
Държавни такси по съдебни спорове	189	190
Холдинг Света София – заем – главница	7	6
Лизинг Консулт – заем – главница	34	30
Иглика Фешън – заем – главница	7	7
	366	362

17. Свързани лица

ii) Покупка на стоки и услуги

	Година, завършила на 31 декември	
	2011	2010
Покупка на услуги:		
Холдинг Света София - наем	3	3
Холдинг Света София – лихви и неустойки по договори	14	12
	17	15

iii) Задължения

	Година, завършила на 31 декември	
	2011	2010
Х-г Св. София – главница – заеми	7	6
Х-г Св. София – лихви и неустойки по заем	6	-
Х-г Св. София - главница, лихви и неустойки по ДТП	42	27
Х-г Св. София – наем и неустойки	20	24
Х-г Св. София - телефония	1	-
	76	57

18. Поети ангажименти

Дружеството няма поети ангажименти към 31.12.2011 г.

19. Условни активи и пасиви

На ръководството на дружеството не са известни други обстоятелства, които биха довели до възникване на значителни задължения в тази област.

20. Събития след датата на баланса

Няма съществени събития след датата на баланса.