

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ПРОФЕСИОНАЛЕН ВОЛЕЙБОЛЕН КЛУБ ЦСКА" АД, гр. София, ЕИК: 200117482

към 31 декември 2011 година

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. НЕТЕКУЮЩИ (дълготрайни) АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
<i>I. Дълготрайни материални активи</i>			<i>I. Записан капитал</i>	50	50
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	6	7	<i>II. Натрупуна печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</i>	(17)	356
2. Съоръжения и други	8	10	- неразмразена печалба	389	389
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3	3	- непокрита загуба	(406)	(33)
<i>Общо за група I:</i>	17	20	<i>Общо за група II:</i>	(17)	356
<i>II. Отсрочени данъци</i>	0	41	<i>III. Текуща печалба (загуба)</i>	(817)	(373)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	17	61	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	(784)	33
Б. ТЕКУЩИ (краткотрайни) АКТИВИ			Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
<i>I. Вземания</i>			1. Задължения към доставчици до 1 година	129	238
1. Вземания от свързани лица	465	788	2. Други задължения до 1 година	20	19
2. Други вземания	8	14	3. Задължения към персонала до 1 година	828	491
<i>Общо за група I:</i>	473	802	4. Осигурителни задължения до 1 година	195	75
<i>II. Парични средства, в т.ч.:</i>	1	58	5. Данъчни задължения до 1 година	126	65
- в брой	1	3	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б", в т.ч.:	1 296	888
- в безсрочни сметки (депозити)	0	55	до 1 година	1 296	888
<i>Общо за група II:</i>	1	58			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	474	860			
<i>В. Разходи за бъдещи периоди</i>	21	0			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	512	921	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	512	921

Дата на съставяне: 01 март 2012 година

Съставител:



Ръководител:

Заверил съгласно
одиторски доклад

15 -03- 2012

0575 Владимир
Колмаков
Регистриран одитор

В. Колмаков

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ПРОФЕСИОНАЛЕН ВОЛЕЙБОЛЕН КЛУБ ЦСКА" АД, гр. София, ЕИК: 200117482
за 2011 година

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. на:		
а) суровини и материали	156	370	а) услуги	482	1 084
б) външни услуги	56	73	2. Други приходи	482	1 084
	100	297		552	403
2. Разходи за персонала, в т.ч.:			<i>Общо приходи от оперативна дейност (1+2):</i>	1 034	1 487
а) разходи за възнаграждения	825	1 012	1. Приходи от лихви	6	5
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	755	927	<i>Общо финансови приходи (3):</i>	6	5
б) осигуровки, свързани с пенсии	70	85			
3. Разходи за амортизация	28	46			
4. Други разходи	3	1			
	828	518			
<i>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4):</i>	1 812	1 901			
1. Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	1	1			
2. Други финансови разходи	3	4			
<i>Общо финансови разходи (4):</i>	4	5			
5. Печалба от обичайната дейност	0	0			
6. Извънредни разходи	0	0			
Общо разходи (1+2+3+4+6)	1 816	1 906	4. Загуба от обичайната дейност	776	414
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		0	5. Извънредни приходи	0	0
8. Разходи за данъци от печалбата - отсрочен данък	41	(41)	Общо приходи (1+2+3+5)	1 040	1 492
9. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0	6. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	776	414
10. Печалба (7-8-9)	0	0	7. Загуба (6+ред 8 и 9 от раздел А)	817	373
Всичко (Общо разходи+8+9+10)	1 857	1 865	Всичко (Общо приходи+7)	1 857	1 865

Дата на съставяне: 01 март 2012 година

Съставител:

Д. Гергова

Ръководител:

Ал. Попов

Заверил съгласно
одиторски доклад

15 -03- 2012

0575 Владимир
Колямаков

Регистриран одитор

В. Колямаков

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "ПРОФЕСИОНАЛЕН ВОЛЕЙБОЛЕН КЛУБ ЦСКА" АД, гр. София, ЕИК: 200117482
за 2011 година

(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						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	671	451	220	1 466	674	792
2. Парични потоци, свързани с персонала		960	(960)		587	(587)
3. Парични потоци, свързани с платен ДДС		7	(7)		145	(145)
4. Парични потоци, свързани с плащания на корпоративен данък			0		40	(40)
5. Парични потоци, свързани с банкови такси		3	(3)		4	(4)
6. Парични потоци от отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
7. Парични потоци, свързани с подотчетни лица	713	19	694	750	713	37
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 384	1 441	(57)	2 216	2 164	52
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0		25	(25)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0		0	0	25	(25)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с предоставени заеми			0		71	(71)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	71	(71)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)			(57)			(44)
Д. Парични средства в началото на периода			58			102
Е. Парични средства в края на периода			1			58

Дата: 01 март 2012 година

Съставител:
Д. ГерговаРъководител:
Ал. ПоповЗаверил съгласно
одиторски доклад

15 -03- 2012

0575 Владимир
Колмаков
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ПРОФЕСИОНАЛЕН ВОЛЕЙБОЛЕН КЛУБ ЦСКА" АД, гр. София, ЕИК: 200117482
за 2011 година

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	50	389	(33)	(373)	33
2. Финансов резултат за текущия период				(817)	(817)
3. Разпределения на печалби, в т.ч. - неразпределена печалба (загуба)			(373)	373	0
4. Салдо към края на отчетния период	50	389	(406)	(817)	(784)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	50	389	(406)	(817)	(784)

Дата на съставяне: 01 март 2012 година

Съставител:



Ръководител:

Ал. Попов

Заверил съгласно
одиторски доклад

15 -03- 2012

0575 Владимир
Колмаков
Регистриран одитор

В. Колмаков

СПРАВКА

за истекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2011 г.
на "ПРОФЕСИОНАЛЕН ВОЛЕЙБОЛЕН КЛУБ ЦСКА" АД, гр. София, ЕИК: 200117482

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на истекущите активи						Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Процентна амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпване през периода	на изписване през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Пресечена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление			
														1	2	3
з	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи																
1. Продукти от развояна дейност				0			0					0		0	0	
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0					0		0	0	
3. Търговска репутация				0			0					0		0	0	
4. Представени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0					0		0	0	
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради, в т.ч.				0			0					0		0	0	
- земя				0			0					0		0	0	
- сгради				0			0					0		0	0	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	8			8			8	1	1	2	2			2	6	
3. Съоръжения и други	10			10			10		2	2	2			2	8	
4. Представени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3			3			3			0	0			0	3	
Общо за група II:	21	0	0	21	0	0	21	1	3	4	4	0	0	4	17	
III. Дълготрайни финансови активи																
1. Акции и дялове в предприятия от група	0			0			0				0			0	0	
2. Представени дялове на предприятия от група	0			0			0				0			0	0	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0			0			0				0			0	0	
4. Представени дялове, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0			0			0				0			0	0	
5. Дълготрайни инвестиции	0			0			0				0			0	0	
6. Други дялове	0			0			0				0			0	0	
7. Издадени собствени акции	0			0			0				0			0	0	
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV. Отсрочени данъци																
Общо сума IV:	41		41	0	0	0	41	0	0	0	0	0	0	0	0	
Общо истекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	62	0	41	21	0	0	10	1	3	0	4	0	0	4	17	

Дата на съставяне: 01 март 2012 година

Съставител:

Д. Герсиф

Ръководител:

Ал. Попов



"ПРОФЕСИОНАЛЕН ВОЛЕЙБОЛЕН КЛУБ ЦСКА" АД, ЕИК:200117482

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За годината, приключила на 31 декември 2011 година

1. Резюме на дейността

Основната дейност на "ПРОФЕСИОНАЛЕН ВОЛЕЙБОЛЕН КЛУБ ЦСКА" АД, гр. София („Дружеството“) се състои в провеждане и осъществяване на всички необходими дейности за организиране, практикуване, развитие и масовизиране на спорта - волейбол.

2. Описание на значимите счетоводни политики

По-долу следва описание на значимите счетоводни политики, прилагани от Дружеството при изготвяне на финансовия отчет.

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията, определени в Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България. Чрез прилагането на тази нормативна база се цели финансовите отчети на "ПРОФЕСИОНАЛЕН ВОЛЕЙБОЛЕН КЛУБ ЦСКА" АД, гр. София да представят честно финансовото състояние, финансовите резултати и паричните потоци на предприятието.

Всички данни, оповестени за 2011 и 2010 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева, закръглени към най-близките хиляда лева.

2.2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите приходи и разходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.3. Регистриран капитал

Дружеството е с регистриран капитал 50 000 (петдесет хиляди) лева, разпределен в 50 000 (петдесет хиляди) броя обикновени акции на приносител, всяка с право на един глас, с номинална стойност от 1 (един) лев. Към 31 декември 2011 г. капиталът на Дружеството е изцяло внесен.

2.3. Дълготрайни материални активи

Дружеството признава и отчита един актив като дълготраен материален актив, когато:

- (а) отговаря на определението за дълготраен материален актив;
- (б) стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- (в) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива;
- (г) има цена на придобиване, определена въз основа на принципите, изложени по-долу, не по-ниска от 700 лв.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

Последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, които вече са признати, се прибавят към балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени, тъй като те възстановяват, а не увеличават първоначално оценената стандартна ефективност.

След първоначалното признаване като актив, Дружеството отчита всеки отделен дълготраен материален актив по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Когато балансовата стойност на даден дълготраен материален актив е по-висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се обезценява до неговата възстановима стойност.

Не са налице дълготрайни материални активи, заложи като обезпечение по получени от Дружеството заеми.

Дружеството използва линейния метод на амортизация за всички амортизируеми активи. Сроковете на годност, възприети от дружеството, по класове от сходни активи са както следва:

- Машини и оборудване – 4 години;
- Други – 7 години.

2.4. Търговски вземания

Търговските вземания се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална обезценка, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Размерът на загубата от обезценка се изчислява на база на възрастов анализ на търговските вземания към датата на баланса, преглед на получените плащания от клиенти след тази дата и преглед за евентуални задължения към клиенти. Несъбираемите вземания се признават за разход в периода, в който бъдат установени. Към 31.12.2011 г. не са установени вземания, подлежащи на обезценка.

2.5. Парични средства и еквиваленти

За целта на изготвяне на Отчета за паричния поток, паричните средства и еквиваленти са съставени от парични средства в каса и парични средства по банкови сметки.

2.6. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката; отрицателни и положителни курсови разлики при разплащане се отчитат в Отчета за приходите и разходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на счетоводния баланс. Отчетените отрицателни и положителни курсови разлики се отразяват в Отчета за приходите и разходите.

Значими валутни курсове	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
1 американски долар се равнява на	1.51158 лева	1,47276 лева
1 евро се равнява на	1,95583 лева	1,95583 лева

2.7. Приходи и разходи

Приходите се признават в момента на тяхното реализиране, а разходите се начисляват при спазване на принципа на съпоставимост с реализирания приход.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката се определя на база на съотношението на извършените до датата на баланса услуги към целия обем на услугите, които ще бъдат извършени. Текущите и авансовите плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода от извършените услуги.

2.8. Принцип за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Той не отразява никакви корекции, които може да са необходими в случай, че принципът за действащо предприятие не е приложим.

За годината, приключила на 31 декември 2011 г. Дружеството е реализирало нетни загуби в размер на 817 хил. лева, а общо натрупаните загуби към тази дата са в размер на 834 хил. лева. Към същата дата, чистата стойност на имуществото на Дружеството е 784 хил. лева отрицателна величина. Освен това, към 31 декември 2011 г. са налице просрочени задължения на Дружеството към персонала по неизплатени възнаграждения в размер на 826 хил. лева и към Националната агенция за приходите в размер на 321 хил. лева. Също така, срокът на договорите с основните рекламодатели е изтекъл и те не са подновени. Липсата на съществени действащи договори с рекламодатели, както и на друго адекватно финансиране, води до несигурност относно възможността Дружеството да продължи своята дейност.

3. Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата се различава от теоретичната сума, която би възникнала в случай, че данъчната ставка се приложи към счетоводния финансов резултат (очакваното данъчно задължение) както следва:

	2011 година	2010 година
Печалба (загуба) преди данъци върху печалбата	(817)	(414)
Данъчна ставка за периода	10%	10%
Очаквано данъчно задължение (кредит) за периода	(81)	(41)
Данъчен ефект от постоянни данъчни разлики	-	-
Данъчен ефект от временни данъчни разлики	-	-
Текущ разход за данък	-	-

Като отсрочени данъчни активи съгласно §4.3 от Счетоводен стандарт 12 - Данъци от печалбата, Дружеството не е признало сумата на данъците от печалбата, възстановими в бъдещи периоди, по отношение на пренесените напред неизползвани данъчни загуби, понеже е малко вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, за да бъдат те използвани. Непризнатите отсрочени данъчни активи са както следва:

	31.12.2011 година		31.12.2010 година	
	Намаляеми временни разлики	Отсрочени данъчни активи	Намаляеми временни разлики	Отсрочени данъчни активи
Данъчна загуба	1 224	122	414	41
	1 224	122	414	41

4. Неплатени разходи и приходи

	2011 година	2010 година
Сума на отчетените през годината разходи, които не са платени към 31 декември	730	238
Сума на отчетените през годината приходи, които не са платени към 31 декември	369	-

5. Свързани лица

През 2011 и 2010 година свързани лица на Дружеството, съгласно определението на Счетоводен стандарт 24 – Оповестяване на свързани лица, са:

- „ГМ Капитал” ООД, ЕИК: 131318532 – представляващият е член на УС на Дружеството;
- „ЕГ Капитал” ЕООД, ЕИК: 131483288 – изцяло собственост на „ГМ Капитал” ООД;
- Сдружение „Волейбол клуб Монтана”, ЕИК: 111560631 – член на УС на Дружеството;

- Сдружение с общественополезна дейност „Вoleyболен клуб Монтана - Вoley”, ЕИК: 175659600 – едно и също лице, участващо в органа на управление на двете сдружение.

През 2011 и 2010 година Дружеството е осъществило следните сделки със свързаните лица (сумите са без ДДС):

Свързано лице	Вид сделка	2011 година	2010 година
Покупки			
		-	-
		-	-
Продажби			
ЕГ Капитал ЕООД	Рекламни услуги	-	81
ГМ Капитал ООД	Рекламни услуги	363	983
ВК Монтана и ВК Монтана Вoley	Лихва	6	5
		<u>369</u>	<u>1 069</u>

Към 31 декември 2011 г. и 2010 г. разчетите със свързани лица са както следва:

Свързано лице	Вид	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Задължения			
		-	-
		-	-
Вземания			
ГМ Капитал ООД	Рекламни услуги	363	-
ВК Монтана и ВК Монтана Вoley	Заем	82	75
Изп. член на УС	Служебен аванс	20	713
		<u>465</u>	<u>788</u>

6. Възнаграждение на административния и управленски персонал

За 2011 година Дружеството е начислило като разход за възнаграждения за административния и управленски персонал сума в размер на 82 хил. лв. (111 хил. лв. за 2010 година).

7. Средносписъчен брой на персонала

През 2011 година средносписъчният брой на персонала на Дружеството е 52 служители на трудови договори (52 служители през 2010 година).

София, 01 март 2012 г.

Съставител:

Душанка Гергова

Ръководител:

Александър Попов