

Отчет за финансовото състояние към 31 декември

Активи	Пояснение	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	4	3	4
Машини, съоръжения и оборудване	5	39	45
Отсрочени данъчни активи	7	8	9
Нетекущи активи		<u>50</u>	<u>58</u>
Текущи активи			
Материални запаси	8	11	15
Търговски вземания	9	18	13
Вземания от свързани лица	24	-	1
Данъчни вземания	17	1	1
Други вземания	0	3	5
Пари и парични еквиваленти	12	37	11
Текущи активи		<u>70</u>	<u>46</u>
Общо активи		<u>120</u>	<u>104</u>

Съставил: _____
/Весела Сергиева/

Управител: _____
/Людмила Халваджийски/

Дата: 29.02.2011г.

Отчет за финансовото състояние към 31 декември (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Основен капитал	13	5	5
Натрупана загуба		(452)	(457)
Общо собствен капитал		<u>(447)</u>	<u>(452)</u>
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения по финансов лизинг	6	11	17
Други задължения		-	30
Нетекущи пасиви		<u>11</u>	<u>47</u>
Текущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала	14	10	7
Краткосрочни заеми	15	435	394
Задължения по финансов лизинг	6	8	8
Търговски задължения	16	25	20
Краткосрочни задължения към свързани лица	24	75	79
Данъчни задължения	17	3	1
Текущи пасиви		<u>556</u>	<u>509</u>
Общо пасиви		<u>567</u>	<u>556</u>
Общо собствен капитал и пасиви		<u>120</u>	<u>104</u>

Съставил: 
 /Весела Сергиева/

Управител: 
 /Людмила Халваджийски/

Дата: 29.02.2011г.

Отчет за доходите за годината, приключваща на 31 декември

	Пояснение	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Приходи от продажби	18	368	341
Разходи за материали	19	(61)	(38)
Разходи за външни услуги	20	(58)	(74)
Разходи за персонала	14	(52)	(36)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	4, 5	(18)	(28)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(141)	(152)
Други разходи	21	(4)	(7)
Печалба от оперативна дейност		34	6
Финансови разходи	22	(29)	(28)
Печалба преди данъци		5	(22)
Разходи за данъци върху дохода	23	-	2
Печалба/Загуба за годината		5	(20)

Съставил: 
 /Весела Сергиева/

Управител: 
 /Людмила Халваджийски/

Дата: 29.02.2011г.

Отчет за промените в собствения капитал за годината,
приключваща на 31 декември

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен капитал	Натрупана загуба/печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2011 г.	5	(457)	(452)
Печалба за годината	-	5	5
Салдо към 31 декември 2011 г.	5	(452)	(447)

Съставил: 
/Весела Сергиева/

Дата: 29.02.2011г.

Управител: 
/Людмила Халваджийски/

Отчет за промените в собствения капитал за годината,
приключваща на 31 декември
(продължение)

Всички суми са представени в '000

лв.

Салдо към 1 януари 2010 г.

Загуба за годината

Салдо към 31 декември 2010 г.

Основен капитал	Натрупана загуба	Общо собствен капитал
5	(437)	(432)
-	(20)	(20)
5	(457)	(452)

Съставил:

/Весела Сергиева/

Управител:

/Людмил Халваджийски/

Дата: 29.02.2011г.

Отчет за паричните потоци за годината, приключваща на 31 декември

Пояснение	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	433	397
Плащания към доставчици	(348)	(395)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(47)	(28)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	<u>38</u>	<u>(26)</u>
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(1)	(1)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>
Финансова дейност		
Получени заеми	-	29
Плащания по финансов лизинг	6 (7)	
Плащания на лихви	(4)	(3)
Нетен паричен поток от финансова дейност	<u>(11)</u>	<u>26</u>
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	<u>26</u>	<u>(1)</u>
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	11	12
Пари и парични еквиваленти в края на годината	<u>12 37</u>	<u>11</u>

Съставил: 
 /Весела Сергиева/

Дата: 29.02.2011г.

Управител: 
 /Людмила Халваджийски/

Пояснения към финансовия отчет

1. Предмет на дейност

Наименованието (фирмата), под което дружество извършва дейността си е “ПЕТИ ОКЕАН” ООД. Дружеството е регистрирано в Търговски регистър, , като дружество с ограничена отговорност.

Съдружници са: Юротим ООД, Людмил Василев Халваджийски, Вълко Ленинов Митов и Тодор Людмилов Атанасов. Управители на Дружеството са: Людмил Василев Халваджийски и Калина Венциславова Керкова

Седалището и адресът на управление на дружество е в Република България, град София 1360, Община “Люлин”, ул. “Андрей Германов” №11.
Телефон: +359 2 827 53 95; e-mail: office@fifth-ocean.bg

Към датата на подаване на отчета дружеството няма открити клонове.

Предметът на дейност на дружеството обхваща: търговска дейност в страната и в чужбина, търговско представителство и агентство, производство, изкупуване, преработка и търговия със селскостопанска продукция в страната и чужбина, производство и търговия на стоки и съоръжения за бита и промишлеността, транспортна /след лиценз/, ресторантьорска /след лиценз/, туристическа /след лиценз/, авторемонтна дейност, консултантски услуги, покупка на стоки или други вещи, с цел продажба в първоначален или обработен вид, услуги в областта на бита, промишлеността и селското стопанство и други дейности, за които няма законова забрана .

Дружеството е учредено без определен срок.

1. „Юротим” ООД, представлявано от Сашо Тодоров Дерменджиев – 75 %
2. Людмил Василев Халваджийски – 10%
3. Тодор Людмилов Атанасов – 10%
4. Вълко Ленинов Митев – 5%

Към датата на отчета в “ПЕТИ ОКЕАН” ООД са заети 7 души

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.) (включително сравнителната информация за 2010 г.), освен ако не е посочено друго.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

3. Счетоводна политика

3.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет. Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

3.2. Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети” (ревизиран 2007 г.). Дружеството прие да представя отчета за всеобхватния доход в единен отчет.

През 2011 г. са представени два сравнителни периода, защото няма промяна в счетоводната политика през 2010, както и преквалифицирани позиции във финансовия отчет. Ретроспективното преизчисление на позициите във финансовия отчет се отнасят само за 2010 без да е ефектирана 2009.

3.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

Непаричните позиции, оценявани по историческа цена в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата на сделката (не са преоценени). Непаричните позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

3.4. Приходи

Приходите включват приходи от продажба на стоки и предоставяне на услуги. Приходите от основните стоки и услуги са представени в пояснение 18.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, като не се включват данък добавена стойност, всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството.

Приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- Сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- Вероятно е икономическите ползи от сделката да бъдат получени;
- Направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени, могат надеждно да бъдат оценени;
- Критериите за признаване, които са специфични за всяка отделна дейност на Дружеството, са изпълнени. Те са определени в зависимост от продуктите или услугите, предоставени на клиента, и на договорните условия, както са изложени по-долу.

3.4.1. Продажба на стоки

Приход се признава, когато Дружеството е прехвърлило на купувача значимите ползи и рискове от собствеността на предоставените стоки. Счита се, че значимите рискове и ползи са прехвърлени на купувача, когато клиентът е приел стоките без възражение.

Приходите от продажба на стоки, които не са обвързани с договор за бъдеща сервисна поддръжка, се признават към момента на доставката. Когато стоките изискват приспособяване към нуждите на клиента, модификация или внедряване, приход се признава по метода на процент на завършеност, описан по-долу.

Когато продажбата на стоки включва поощрения за лоялни клиенти, полученото възнаграждение се разпределя между отделните компоненти на договора за продажба на база на тяхната справедлива стойност. Приход от този вид продажби се признава, когато клиентът замени получените поощрения с продукти, доставени от Дружеството.

3.5. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заемите на Дружеството. Всички разходи по заеми, които директно могат да бъдат отнесени към закупуването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират през периода, в който се очаква активът да бъде завършен и приведен в готовност за използване или продажба. Останалите разходи по заеми следва да се признават като разход за периода, в който са възникнали, в отчета за доходите на ред „Финансови разходи”.

3.6. Нематериални активи

Нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, включваща всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнес комбинация себестойността му е равна на справедливата стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за доходите за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното им признаване, се признават в отчета за доходите за периода на тяхното възникване, освен ако благодарение на тях активът може да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически ползи и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. Ако тези условия са изпълнени, разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- Софтуер 2 години
- Други 3-7 години

Разходите за амортизация са включени в отчета за доходите на ред „Амортизация на нефинансови активи”.

Избраният праг на същественост за нематериалните активи на Дружеството е в размер на 700,00 лв.

3.7. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за доходите за съответния период.

Последващите разходи, свързани с определен актив от имоти, машини и съоръжения, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията на имоти, машини и съоръжения се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- | | |
|------------------------|------------|
| • Машини | 3 години |
| • Транспортни средства | 4 години |
| • Стопански инвентар | 6-7 години |
| • Компютри | 2 години |
| • Други | 6-7 години |

Избраният праг на същественост за имотите, машините и съоръженията на Дружеството е размер на 700,00 лв.

3.8. Отчитане на лизинговите договори

При лизингополучателя

В съответствие с изискванията на МСС 17 „Лизинг“ правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася съществените рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху настия актив.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ или МСС 38 „Нематериални активи“.

Лихвената част от лизинговата вноска представлява постоянен процент от непогасеното задължение и се признава в печалбата или загубата за периода на лизинговия договор.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Плащанията по оперативен лизингов договор се признават като разходи по линейния метод за срока на споразумението. Разходите, свързани с оперативния лизинг, напр. разходи за поддръжка и застраховки, се признават в печалбата или загубата в момента на възникването им.

3.9. Тестове за обезценка на нематериални активи и имоти, машини и съоръжения

При изчисляване размера на обезценката Дружеството дефинира най-малката разграничима група активи, за която могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци (единица, генерираща парични потоци). В резултат на това някои от активите

подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други - на база на единица, генерираща парични потоци.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка поне веднъж годишно. Всички други отделни активи или единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелствата индикират, че тяхната балансова стойност не може да бъде възстановена.

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, се базират на последния одобрен бюджет на Дружеството, коригиран при необходимост с цел елиминиране на ефекта от бъдещи реорганизации и значителни подобрения на активи. Дисконтовите фактори се определят за всяка отделна единица, генерираща парични потоци, и отразяват съответния им рисков профил, оценен от ръководството на Дружеството.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се посочват в намаление на балансовата сума на активите от тази единица. За всички активи на Дружеството ръководството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Обезценка, призната в предходен период, се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

3.9.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, те се класифицират в следните категории:

- кредити и вземания;
- парични средства;

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход на Дружеството. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу.

Всички приходи и разходи, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в печалбата или загубата при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят, и се представят в отчета за доходите на редове „Финансови разходи”, „Финансови приходи” или „Други финансови позиции”, с изключение на загубата от обезценка на търговски вземания, която се представя на ред „Други разходи”.

3.10. Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от индустрията и региона на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за доходите на ред „Други разходи”.

3.11. Материални запаси

Материалните запаси включват материали и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват директните разходи по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им, както и част от общите производствени разходи, определена на базата на нормален производствен капацитет. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода на средно притеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

3.12. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в печалбата или загубата, включват сумата на отсрочените и текущи данъци, които не са признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху

облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в печалбата или загубата, освен ако те не са свързвани с позиции, признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в другия всеобхватен доход или в собствения капитал.

3.13. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се състоят от наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, безсрочни депозити и депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрацаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

3.14. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните дялове.

Натрупаната загуба включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

3.15. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на служителите

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане.

3.16. Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за доходите.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на съдружниците на Дружеството, се признават, когато дивидентите са одобрени на Събрание на съдружниците.

3.17. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Провизиите за реструктуриране се признават само ако е разработен и приложен подробен формален план за реструктуриране или ръководството е обявило основните моменти на плана за реструктуриране пред тези, които биха били засегнати. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които Дружеството е сигурна, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка. В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава.

4. Нематериални активи

Нематериални активи на Дружеството включват патенти и уеб сайт. Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	Уеб сайт ‘000 лв.	Патенти ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2011 г.	1	6	7
Салдо към 31 декември 2011 г.	1	6	7
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2011 г.	-	(3)	(3)
Амортизация	-	(1)	(1)
Салдо към 31 декември 2011 г.	-	(4)	(4)
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	1	2	3
	Уеб сайт ‘000 лв.	Патенти ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2010 г.	-	6	6
Новопридобити активи, закупени	1	-	1
Салдо към 31 декември 2010 г.	1	6	7
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2010 г.	-	(2)	(2)
Амортизация	-	(1)	(1)
Салдо към 31 декември 2010 г.	-	(3)	(3)

Балансова стойност към
 31 декември 2010 г.

1	3	4
---	---	---

5. Машини, съоръжения и оборудване

Машините и съоръженията на Дружеството включват Машини, съоръжения, оборудване и автомобили. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

	Машини, съоръжения и оборудване ‘000 лв.	Автомобили ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2011 г.	43	46	89
Новопридобити активи	11	-	11
Отписани активи	(43)	-	(43)
Салдо към 31 декември 2011 г.	11	46	57
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2011 г.	(36)	(8)	(44)
Отписани активи	43	-	43
Амортизация	(7)	(10)	(17)
Салдо към 31 декември 2011 г.	-	(18)	(18)
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	11	28	39

	Машини, съоръжения и оборудване ‘000 лв.	Автомобили ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2010 г.	163	34	197
Новопридобити активи	-	46	46
Отписани активи	(120)	(34)	(154)
Салдо към 31 декември 2010 г.	43	46	89
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2010 г.	(141)	(31)	(172)
Отписани активи	120	34	154
Амортизация	(15)	(11)	(26)
Салдо към 31 декември 2010 г.	(36)	(8)	(44)
Балансова стойност към 31 декември 2010 г.	7	38	45

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за доходите на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи”.

Дружеството не е заложило имоти, машини, съоръжения като обезпечение по свои задължения.

6. Лизинг

6.1. Финансов лизинг като лизингополучател

Дружеството е придобило по договори за финансов лизинг 1 бр. актив лекотоварен камион Mercedes Sprinter 515CDI. Нетната балансова стойност на актива, придобити по договори за финансов лизинг, възлиза на 18907.55 лв. (2010 г.: 25294.71 лв.). Активът е включени в група „Транспортни средства” от „Машини, съоръжения и оборудване” (вж. пояснение 5).

Бъдещите минимални лизингови плащания в края на всеки от представените отчетни периоди са представени, както следва:

	Дължими минимални лизингови плащания		
	До 1 година ‘000 лв.	От 1 до 5 години ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
31 декември 2011 г.			
Лизингови плащания	8	11	19
Финансови разходи	(1)	(1)	(2)
Нетна настояща стойност	7	10	17
31 декември 2010 г.			
Лизингови плащания	8	17	25
Финансови разходи	(2)	(2)	(4)
Нетна настояща стойност	6	15	21

Лизинговите договори включват фиксирани лизингови плащания и опция за закупуване в края на 5-тата година от срока на лизинга.

7. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и неизползвани данъчни загуби и могат да бъдат представени като следва:

Отсрочени данъчни пасиви (активи)	1 януари 2011 ‘000 лв.	Признати в печалбата или загубата ‘000 лв.	31 декември 2011 ‘000 лв.
Признати като:			
Отсрочени данъчни активи	(9)	1	(8)
Отсрочени данъчни пасиви	-	-	-
Нетно отсрочени данъчни активи	(9)	1	(8)

Отсрочените данъци за сравнителния период 2010 г. могат да бъдат обобщени, както следва:

Отсрочени данъчни пасиви (активи)	1 януари 2010 ‘000 лв.	Признати в загубата ‘000 лв.	31 декември 2010 ‘000 лв.
Признати като:			
Отсрочени данъчни активи	(6)	(3)	(9)
Отсрочени данъчни пасиви	-	-	-
Нетно отсрочени данъчни активи	(6)	(3)	(9)

Всички отсрочени данъчни активи (включително данъчни загуби и други данъчни кредити) са включени в отчета за финансовото състояние.

8. Материални запаси

Материалните запаси, признати в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат анализирани, както следва:

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Материали	2	2
Стоки	9	13
Материални запаси	11	15

Намаление на разходите в резултат на възстановяване на обезценки, които са били признати в предходни периоди, не е настъпило през 2010 г. или 2011 г.

Материалните запаси не са предоставяни като обезпечение на задължения.

9. Търговски вземания

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Търговски вземания, брутно	18	13
Търговски вземания	18	13

Всички вземания са краткосрочни.

Най-значимите търговски вземания към 31 декември са представени, както следва:

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Астифуд ЕООД	2	2
БИЛЛА България ЕООД	3	-
ИДМ 20 ООД	3	1
Уваков ЕООД	-	1
А Маркет ООД	-	1
П Маркет ЕООД	2	1
М и М Милицер и Мюнх БГ ООД	-	1
Лекси ЕООД	2	1
Други	6	5
	18	13

10. Данъчни вземания

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Корпоративен данък	1	1
	1	1

11. Други вземания

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Разходи за бъдещи периоди	3	5
	3	5

12. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Парични средства в банки и в брой в:		
- български лева	35	9
- евро	2	2
Пари и парични еквиваленти	37	11

13. Основен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 100 на брой дяла с номинална стойност в размер на 50 лв. за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на съдружниците на Дружеството.

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен, както следва:

	31 декември		31 декември	
	2011 Брой дялове	2011 %	2010 Брой дялове	2010 %
Юротим ООД	75	75	71	71
Людмил Василев Халваджийски	10	10	10	10
Тодор Людмилов Атанасов	10	10	10	10
Красимир Койчев Андреев	-	-	9	9
Вълко Ленинов Митев	5	5	-	-
	100		100	

14. Възнаграждения на персонала

14.1. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Разходи за заплати	(44)	(31)
Разходи за социални осигуровки	(8)	(5)
Разходи за неизползвани отпуски социални осигуровки	-	-
Разходи за персонала	(52)	(36)

14.2. Пенсионни и други задължения към персонала

Пенсионните и други задължения към персонала, признати в отчета за финансовото състояние, се състоят от следните суми:

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Текущи:		
Краткосрочни задължения към персонала	10	7
Задължения за възнаграждения и други зад.към персонала	10	7

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2011 г. Други краткосрочни задължения към персонала възникват главно във връзка с натрупани неизползвани отпуски в края на отчетния период.

15. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи	
	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Заеми в ЛЕВА	342	312
Лихви	93	82
Общо балансова стойност	435	394

Към 31 декември 2011 г. Дружеството има три договора за заем:

- 1) Договор за паричен заем с фирма „М и М Секюрити“ ЕООД, който се отнася до м. декември 2012 г., годишен лихвен процент 8%.
- 2) Договор за паричен заем със Сапо Тодоров Дерменджиев, който се отнася до м. декември 2012 г., годишен лихвен процент 7%.
- 3) Договор за паричен заем/овърдрафт/ с Юробанк и Еф Жи България, който се отнася до м. Март 2012г., годишен лихвен процент за суми над 5 000.01 лв. – 4%

16. Търговски задължения

Търговските задължения, отразени в отчета за финансовото състояние, включват:

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Текущи:		
Болярка ВТ АД	10	7
Сапо Тодоров	-	9
М и М Секюрити ЕООД	12	-
Други	3	4
	25	20

17. Данъчни задължения

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
ДДС за внасяне	3	1
	3	1

18. Приходи от продажби

Приходите от продажби на Дружеството могат да бъдат анализирани, както следва:

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Приходи от продажба на стоки	365	339
Приходи от предоставяне на услуги	3	2
	368	341

19. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Разходи за гориво	(22)	(23)
Разходи за чаши	(5)	(3)
Други	(34)	(12)
	(61)	(38)

20. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Разходи	(7)	(8)
Разходи за телефонни услуги	(3)	(4)
Разходи за наеми	(24)	(30)
Разход за застраховки	(3)	(3)
Разходи за счетоводни услуги	(9)	(8)
Разходи за такси	(2)	(6)
Транспортни услуги	(10)	(15)
	(58)	(74)

21. Други разходи

Другите разходи на Дружеството включват:

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Разходи за командировка	(4)	(4)
Представителни разходи	-	(3)
	(4)	(7)

22. Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Разходи за лихви по финансов лизинг	(2)	(2)
Разходи за лихви заеми:	(26)	(25)
Други финансови разходи	(1)	(1)
Финансови разходи	(29)	(28)

23. Разходи за данъци върху дохода

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка за България в размер на 10 % (2010 г.: 10 %), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Печалба преди данъчно облагане	5	(2)
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данъци върху дохода	(1)	-
Данъчен ефект от:		
Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане:		
Годишна данъчна амортизация	2	3
Данъчна балансова стойност на отписаните активи	4	-
Приходи, отчетени по повод на зад. за неизплатени		
доходи по чл.42	-	1
Корекции за разходи, непризнати за данъчни цели:		
Годишна счетоводни амортизация	(4)	(3)
Счетоводна балансова стойност на отписаните активи	(2)	-
Разходи за лихви по прилагане на режим на слаба		
капитализация		(2)
Разходи за лихви по заеми от физически лица		(1)
Текущ разход данъци върху дохода	(1)	-
Отсрочени данъчни разходи		
Възникване и обратно проявление на временни		
разлики	-	-
Приспадане на непризнати данъчни загуби	1	5
Разходи за данъци върху дохода	-	(2)

Пояснение 7 предоставя информация за отсрочените данъчни активи и пасиви, включваща стойностите, признати директно в другия всеобхватен доход.

24. Разчети със свързани лица в края на годината

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Текущи		
Вземания от:		
- Свързани лица	-	1
Общо текущи вземания от свързани лица	-	1
Общо вземания от свързани лица	-	1
Текущи		
Задължения към:		
- собственици	50	50
- свързани лица	25	29
Общо текущи задължения към свързани лица	75	79
Общо задължения към свързани лица	75	79

25. Условни активи и условни пасиви

През годината не са предявени гаранционни и правни иски към Дружеството.

26. Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска
 Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен и кредитен. Въпреки това Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

26.1. Анализ на пазарния риск

26.1.1. Валутен риск

Сделките на Дружеството се осъществяват в български лева и промените във валутните курсове не оказват влияние върху дейността му.

26.2. Анализ на ликвидния риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

27. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

28. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2011 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Управителния съвет на 29.02.2012 г.