2.2. Кредити и вземания

Кредити и вземания	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Кредити и вземания – нетекущи	9 004	5 237
Кредити и вземания – текущи	20 998	20 670
Общо	**30 002**	**25 907**

В настоящия финансов отчет е извършена рекласификация на вземания по кредити в размер на 500 хил.лв., представени в отчета за финансовото състояние към 31.12.2011г. като вземания от контрагенти и други вземания.

Кредити - нетекущи		
Вид	**31.12.2012 г.**	**31.12.2011 г.**
Вземания по кредити от свързани лица /нето/	**310**	**213**
Вземания по кредити от свързани лица	310	213
Вземания по кредити от несвързани лица /нето/	**8 694**	**5024**
Вземания по кредити от несвързани лица	8 694	5024
Общо	**9 004**	**5 237**

Кредити - текущи		
Вид	**31.12.2012 г.**	**31.12.2011 г.**
Вземания по кредити от свързани лица /нето/	**526**	**3**
Вземания по кредити от свързани лица в групата	520	-
Вземания по лихви по кредити от свързани лица	6	3
Вземания по кредити от несвързани лица /нето/	**20 472**	**20 667**
Вземания по кредити от несвързани лица	22 978	20198
Вземания по лихви по кредити от несвързани лица	1 432	1285
Обезценка на вземания по кредити от несвързани лица	(3 938)	(816)
Общо	**20 998**	**20 670**

2.3.Данъчни активи

Данъци за възстановяване		
Вид	**31.12.2012 г.**	**31.12.2011 г.**
Данък върху печалбата	262	10
Данък върху добавената стойност	73	119
Общо	**335**	**129**

В настоящия финансов отчет е извършена рекласификация в представянето на данъчни активи за 129 хил.лв. в отделна статия, представени в отчета за финансовото състояние към 31.12.2011г. като други вземания.

2.4.Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания		
Вид	**31.12.2012**	**31.12.2011 г.**
Вземания по предоставени аванси /нето/	**88**	-
Вземания по предоставени аванси	88	
Вземания по съдебни спорове /нето/	**3**	

Вземания по съдебни спорове	3	
Обезценка на вземания по съдебни спорове		
Други вземания в т.ч. /нето/	**89**	**40**
Други краткосрочни вземания	-	6
Вземания по наеми	89	34
Общо	**180**	**40**

В настоящия финансов отчет е извършена рекласификация в представянето на други вземания за 40 хил.лв. в статия текущи търговски и други вземания, представени в отчета за финансовото състояние към 31.12.2011г. като други вземания.

2.5. Материални активи

2.5.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31 декември 2012 и 2011 година Имотите, машините съоръженията и оборудването включват:

	Земи	**Сгради**	**Моторни Превозни средства**	**Офис Обзавеждане**	**Комуникационно и мрежово оборудване**	**Общо**
Отчетна стойност						
Салдо към 31.12.2010				1	1	**2**
Постъпили, с изключение на придобитите чрез бизнескомбинация	8	808				**816**
Общо увеличения (намаления) за периода	8	808	-	-	-	816
Салдо към 31.12.2011	**8**	**808**	**-**	**1**	**1**	**818**
Постъпили, с изключение на придобитите чрез бизнескомбинация			22			**22**
Трансфери и други промени /от МСС16 към МСС40 и обратно/	(8)	(808)				**(816)**
Общо увеличения (намаления) за периода	(8)	(808)	22	-	-	**(794)**
Салдо към 31.12.2012	**-**	**-**	**22**	**1**	**1**	**24**
Амортизация и обезценка						
Салдо към 31.12.2010		**5**			**1**	**6**
Амортизация за годината		33				33
Общо увеличения (намаления) за периода	-	33	-	-	-	33
Салдо към 31.12.2011	**-**	**38**	**-**	**-**	**1**	**39**
Амортизация за годината		27	2			29

Трансфери и други промени /от МСС16 към МСС40 и обратно/		(65)				(65)
Общо увеличения (намаления) за периода	-	(38)	2	-	-	(36)
Салдо към 31.12.2012	**-**	**-**	**2**	**-**	**1**	**3**
Балансова стойност						
Балансова стойност към 31.12.2011	**8**	**770**	**-**	**1**	**-**	**779**
Балансова стойност към 31.12.2012	**-**	**-**	**20**	**1**	**-**	**21**

През 2012 г., Дружеството не е признала загуба от обезценка на машини, съоръжения и оборудване, тъй като на база на извършения преглед за обезценка на дълготрайните материални активи, ръководството на „СИ ФИНАНСИ ГРУП"ЕООД не е установило индикатори за това, че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност.
Към 31.12.2012г. няма ограничения в правото на собственост на активи включени в имоти, машини и съоръжения.
Към 31.12.2012г. в имоти, машини и съоръжения са включени напълно амортизирани активи с отчетна стойност в размер на 1 хил.лв., които продължават да се използват в дейността на дружеството.

2.5.2. Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти			
	Земи	**Сгради**	**Общо**
Отчетна стойност			
Салдо към 31.12.2010	-	-	-
Постъпили, с изключение на придобитите чрез бизнескомбинация	3	125	**128**
Общо увеличения(намаления) за периода	3	125	**128**
Салдо към 31.12.2011	**3**	**125**	**128**
Прехвърляния към и от материални запаси и ползван от собственика имот	8	808	**816**
Отписани инвестиционни имоти		(19)	**(19)**
Намаление в резултат на класифицирани като активи държани за продажба	(3)	(99)	**(102)**
Общо увеличения(намаления) за периода	5	690	**695**
Салдо към 31.12.2012	**8**	**815**	**823**
Амортизация			
Салдо към 31.12.2010			-
Амортизация за годината		(3)	**(3)**
Общо увеличения(намаления) за периода	-	(3)	**(3)**
Салдо към 31.12.2011	**-**	**(3)**	**(3)**
Амортизация за годината	-	(7)	**(7)**

Трансфери и други промени	-	(65)	**(65)**
Общо увеличения(намаления) за периода	-	(72)	**(72)**
Салдо към 31.12.2012	**-**	**(75)**	**(75)**
Балансова стойност			
Балансова стойност към 31.12.2011	**3**	**122**	**125**
Балансова стойност към 31.12.2012	**8**	**740**	**748**

Към 31.12.2012г. е извършен преглед за наличие на индикации за обезценка на инвестиционните имоти, който е показал, че балансовата стойност на активите не надвишава тяхната възстановима стойност.
Доходите от наеми на инвестиционни имоти за 2012г. са в размер на 62 хил.лв.

2.6. *Нематериални активи*

Дълготрайни нематериални активи		
	Компютърен софтуер	**Общо**
Отчетна стойност		
Салдо към 31.12.2010	**12**	**12**
Постъпили, с изключение на придобитите чрез бизнескомбинация	5	**5**
Общо увеличения(намаления) за периода	5	**5**
Салдо към 31.12.2011	**17**	**17**
Постъпили, с изключение на придобитите чрез бизнескомбинация	4	**4**
Общо увеличения(намаления) за периода	4	**4**
Салдо към 31.12.2012	**21**	**21**
Амортизация и обезценка		
Салдо към 31.12.2010	**(5)**	(5)
Амортизация за годината	(6)	(6)
Общо увеличения(намаления) за периода	(6)	(6)
Салдо към 31.12.2011	**(11)**	**(11)**
Амортизация за годината	(4)	(4)
Общо увеличения(намаления) за периода	(4)	(4)
Салдо към 31.12.2012	**(15)**	**(15)**
Балансова стойност		
Балансова стойност към 31.12.2011	**6**	**6**
Балансова стойност към 31.12.2012	**6**	**6**

2.7. Инвестиции в асоциирани, дъщерни и съвместни предприятия

Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Инвестиции в дъщерни предприятия	155	-
Общо	**155**	**-**

Инвестиции в дъщерни предприятия				
	31.12.2012 г.		**31.12.2011 г.**	
Участия	**размер**	**стойност**	**размер**	**стойност**
СИ ФИНАНСИ ИМОТИ ЕООД	100%	5		
ЛИВИ КОМЕРС ЕООД	100%	150		
Общо		**155**		**-**

2.8. Нетекущи активи и групи от активи за изваждане от употреба, класифицирани като държани за продажба

Активи/Пасиви държани за продажба		
Вид		
Активи държани за продажба	**31.12.2012 г.**	**31.12.2011 г.**
Класифицирани като държани за продажба имоти, машини, съоръжения и оборудване	2 044	961
Общо нетекущи активи, класифицирани като държани за продажба	**2 044**	**961**

Като активи държани за продажба са класифицирани имоти на дружеството, които се държат с цел продажба и ръководството предприема активни действия по тяхната продажба.

В настоящия финансов отчет е извършена рекласификация на имотите представени като материални запаси в отчета за финансовото състояние към 31.12.2011г., тъй като оценката на ръковоството е, че е по-правилно представянето им като нетекущи активи държани за продажба.

2. 9. Финансови пасиви

Финансови пасиви	**31.12.2012 г.**	**31.12.2011 г.**
Финансови пасиви – нетекущи	12 766	8 415
Финансови пасиви – текущи	679	520
Общо	**13 445**	**8 935**

В настоящия финансов отчет е извършена рекласификация в представянето на задължения към свързани предприятия за 8 935 хил.лв. в статия Финансови пасиви, представени в отчета за финансовото състояние към 31.12.2011г. в статия „Задължения към свързани лица".

Нетекущи Финансови пасиви	**31.12.2012 г.**	**31.12.2011 г.**
Кредити и задължения (кредити, заеми и финансов лизинг)	12 766	8 415
Общо	**12766**	**8 415**

Кредити - нетекущи		
Вид	**31.12.2012 г.**	**31.12.2011 г.**
Задължения по кредити към свързани лица	**12 766**	**8 415**
Задължения по кредити от свързани лица	12 766	8 415
Общо	**12 766**	**8 415**

Съгласно решение на едноличния собственик ХЪС ООД от 11.01.2013г. с част от задълженията по заем към дружеството в размер на 12 750 000 лв. следва да се увеличи регистрирания капитал на Си Финанси Груп ЕООД.
Към датата на утвърждаване на отчета за публикуване увеличението на капитала е вписано по партидата на Си Финанси Груп ЕООД в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

Текущи Финансови пасиви		
	31.12.2012 г.	**31.12.2011 г.**
Кредити и задължения (кредити, заеми и финансов лизинг)	679	520
Общо	**679**	**520**

Кредити – текущи		
Вид	**31.12.2012 г.**	**31.12.2011 г.**
Задължения по кредити към свързани лица	**91**	**520**
Задължения за лихви по кредити от свързани лица	91	520
Задължения по кредити към несвързани лица	**588**	**-**
Задължения по кредити към несвързани лица	588	-
Общо	**679**	**520**

Получените кредити от свързани лица са при месечна лихва 0.7 %.

Няма предоставени обезпечения по кредитите.

2.10. Текущи търговски и други задължения

Вид	**31.12.2012 г.**	**31.12.2011 г.**
Други краткосрочни задължения в т.ч.	**111**	**21**
Задължения по гаранции и депозити	23	-
Други краткосрочни задължения	88	21
Общо	**111**	**21**

В настоящия финансов отчет е извършена рекласификация в представянето на други задължения за 21 хил.лв. в статия „Текущи търговски и други задължения", представени в отчета за финансовото състояние към 31.12.2011г. в статия „Други задължения".

2. 11. Текущи данъчни задължения

Данъчни задължения			
Вид	**31.12.2012 г.**	**31.12.2011 г.**	**01.01.2011г.**
Данък върху печалбата		-	368
Общо	**-**	**-**	**368**

2.12. Текущи задължения към персонала и за социално осигуряване

Текущи задължения свързани с персонала		
Вид	**31.12.2012 г.**	**31.12.2011 г.**
Задължения към персонала	**3**	**4**
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	3	4
Задължения към осигурителни предприятия	1	1
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	1	1
Общо	**4**	**5**

В настоящия финансов отчет е извършена рекласификация в представянето на задължения към осигурителни предприятия за 1 хил.лв. в статия „Текущи задължения към персонала"/ „Задължения към осигурителни предприятия", представени в отчета за финансовото състояние към 31.12.2011г. като „Текущи задължения към НАП".

2. 13. Собствен капитал

2. 13. 1. Основен капитал

Основен /записан/ капитал								
Съдружник	**31.12.2012 г.**				**31.12.2011 г.**			
	Брой дялове	**Стойност**	**Платени**	**% Дял**	**Брой дялове**	**Стойност**	**Платени**	**% Дял**
ХЪС ООД	100	250	250	100%	100	250	250	100%
Общо:	**100**	**250**	**250**	**100%**	**100**	**250**	**250**	**100%**

На 11.01.2013г. едноличния собственик е взел решение за увеличаване на регистрирания капитал до 25 000 хил.лв., с резерви в размер на 12 000 хил.лв. и задължения на дружеството по заеми към ХЪС ООД в размер на 12 750 хил.лв.

2. 13. 2. Резерви

	Други Резерви	**Всичко**
Резерви към 31.12.2010 г.	**-**	**-**
По решение на ОС	12 000	12 000
Резерви към 31.12.2011 г.	**12 000**	**12 000**
Резерви към 31.12.2012 г.	12 000	12 000

Към датата на утвърждаване на отчета за публикуване, с резервите е увеличен регистрирания капитал на дружеството.

2. 13. 3. Финансов резултат

Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.2010 г.	**3 557**
Увеличения от:	**3 378**
Печалба за годината 2011	3 378
Печалба към 31.12.2011 г.	**6 935**
Увеличения от:	**1 030**
Печалба за годината 2012	1 030