ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА 2012 Г.

НА „СОФФИН“ ООД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
за годината, завършваща към 31 декември 2012

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Нетекущи активи		
Дълготрайни материални активи	39	43
Други нетекущи активи	1	3
Отсрочени данъци	-	-
Всичко нетекущи активи	**40**	**46**
Текущи активи		
Вземания от клиенти и предоставени аванси	37	13
Парични средства	46	14
Разходи за бъдещи периоди	1	1
Всичко текущи активи	**84**	**28**
Всичко активи	**124**	**74**
Капитал		
Основен капитал	5	5
Натрупани резерви	13	-
Финансов резултат	85	43
Всичко капитал	**103**	**48**
Провизии и сходни задължения		
Провизии	-	-
Всичко провизии и сходни задължения	**-**	**-**
Нетекущи пасиви		
Задължения към свързани лица	-	-
Други нетекущи пасиви	4	9
Всичко нетекущи пасиви	**4**	**9**
Текущи пасиви		
Задължения към финансови институции	-	-
Задължения към свързани лица	-	-
Търговски и други задължения	17	17
Всичко текущи пасиви	**17**	**17**
Всичко пасиви	**21**	**26**
Всичко капитал и пасиви	**124**	**74**

Управител:
Калоян Недялков Гороломов

Съставител:
Калоян Недялков Гороломов

IFRS & Management Accounting soffin Соффин ООД Soffin OOD

31 януари 2013 г.

Приложението от стр. 5 до стр. 18 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща към 31 декември 2012

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Приходи от продажби	204	119
Други приходи от продажби	-	-
Общо приходи от дейността	**204**	**119**
Разходи за материали	10	10
Разходи за външни услуги	23	15
Разходи за персонала	59	44
Разходи за амортизация	16	2
Други оперативни разходи	2	-
Разходи по икономически елементи	**110**	**71**
Финансови приходи/(разходи)		
Приходи/(разходи) за лихви	-	-
Други финансови приходи/(разходи)	-	-
Всичко финансови приходи/(разходи)	-	-
Печалба преди облагане с данъци	**94**	**48**
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	**(9)**	**(5)**
Други данъци алтернативни на корпоративния	-	-
Нетна печалба за периода	**85**	**43**
Други всеобхватни приходи и разходи	-	-
Общ всеобхватен доход за годината	**85**	**43**

Управител: _____
Калоян Недялков Гороломов

Съставител: _____
Калоян Недялков Гороломов

Соффин ООД Soffin OOD

31 януари 2013 г.

Приложението от стр. 5 до стр. 18 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща към 31 декември 2012

	Основен капитал хил. лв.	Преоценъчен резерв хил. лв.	Други резерви хил. лв.	Финансов резултат хил. лв.	Общо капитал хил. лв.
Салдо към 1 януари 2011 г.	5	-	-	9	**14**
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	43	**43**
Разпределение на дивиденти			-	(9)	**(9)**
Салдо на 31 декември 2011 г.	**5**	**-**	**-**	**43**	**48**
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	-	85	**85**
Разпределение на дивиденти	-	-		(30)	**(30)**
Салдо към 31 декември 2012 г.	**5**	**-**	**-**	**98**	**103**

Управител:
Калоян Недялков Гороломов

Съставител:
Калоян Недялков Гороломов

IFRS & Management Accounting soffin Соффин ООД Soffin OOD

31 януари 2013 г.

Приложението от стр. 5 до стр. 18 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 г.

1. Корпоративна информация

Соффин ООД (дружеството) е регистрирано като дружество с ограничена отговорност в Агенция по вписванията към Министерство на правосъдието с ЕИК 200483871. Седалището на Дружеството е в гр. София, ул. „Кап. Тодор Ночев" № 34.

Предметът на дейност на дружеството е Счетоводни, консултантски и административни услуги, търговско представителство, както и всяка друга дейност, която не е изрично забранена от закона.

Дружеството се управлява и представлява от своя управител. Настоящият годишен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 01 февруари 2013 г.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финасовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, като ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и в обозримо бъдеще.

2.2. Мерна база

Настоящият финансов отчет на дружеството е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места. Всички данни за 2012 и 2011 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.3. Консолидация

Към 31 декември 2012 г дружеството не притежава дъщерни дружества и няма участие в съвместни дружества, регистрирани в страната и в чужбина.

2.4. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство, в т. ч. по реда на регламентираните за прилагане НСС, финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. При необходимост някои от перата в отчета за финансовото състояние, в отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в капитала и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2011 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2012 г.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на НСС изисква от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния

финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути използвайки курса на еврото към съответната валута на международните пазари. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на баланса.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

Заключителният курс на българския лев към към щатския долар към края на всеки отчетен период, за който е съставен настоящият финансов отчет, е както следва:

31 декември 2012 г.	31 декември 2011 г.
1 USD = 1.4836 лв.	1 USD = 1.51158 лв.

2.7. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.7.1. **Валутен риск**

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти, което предполага, че част от разчетите, приходите и

разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Повечето транзакции, които извършва дружеството в чуждестранна валута са деноминирани в евро. Тъй като курсът на еврото е фиксиран към лева, дружеството не е изложено на валутен риск.

2.7.2. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск, са предимно банковите кредити и договорите за финансов лизинг. Дружеството не използва банкови кредити и не е страна по задължения, които предполагат лихвен риск.

2.7.3. Ценови риск

Дружеството не притежава активи, чиито цени са обвързани с цените на международните пазари.

2.7.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредите риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Дружеството продава на местния пазар на клиенти със срок на плащане до 14 дни от датата на съответната продажба. Според възприетата политика, при просрочие от страна на клиент, дружеството преустановява предоставянето на услуги до погасяване на задълженията му с настъпил падеж. При всички други случаи от клиентите се изисква авансово заплащане на предлаганите стоки и услуги, или в редки случи предоставянето на обезпечителни инструменти.

2.7.5. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове. При определени случаи дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. След първоначалното им признаване дълготрайните материални активи, за които справедлива стойност може да бъде определена, се отчитат по преоценена стойност, която е справедливата стойност към датата на извършване на преоценката, намалена с последващи разходи за амортизация и загуби от обезценка. Преоценките се извършват достатъчно редовно, така че преносната стойност да не се различава съществено от справедливата стойност към края на отчетния период.

Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи. Тези активи първоначално се оценяват и представят по справедливата им стойност към датата на наемането им. Лихвените разходи се признават в отчета за всеобхватния доход на линейна база съгласно погасителен план.

Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени. Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

2.8.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Преносната стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

2.8.3. Инвестиции в дъщерни дружества

Инвестициите в дъщерни дружества се отчитат по себестойност, минус евентуална загуба от обезценка.

2.8.4. Материалните запаси

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно-претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност.

Разходите за преработка на материалните запаси включват разходи, директно свързани с произвежданите продукти. Освен това те включват и систематично разпределени постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които възникват в процеса на производство. Тези разходи за преработка, които не са разграничими за всеки продукт се разпределят между продуктите на рационална и постоянна основа.

2.8.5. Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските и другите дългосрочни и краткосрочни вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

2.8.6. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки, в каса, както и невъзстановените суми в подотчетни лица.

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.8.7. Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 г.

2.8.8. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 г.

2.8.9. Задължения към наети лица

(а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда начислените суми по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за всеобхватния доход при тяхното възникване.

(б) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(в) Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Предвид това, че служителите са на средна възраст под 35 години, ръководството е преценило, че потенциалният ефект от разхода за обезщетения при пенсиониране, би бил несъществен, поради което начисления за тези доходи за персонала не са отразени в настоящия финансов отчет.

2.9. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация.

По групи активи са прилагани следните норми, изразени в години полезен живот:

Групи дълготрайни активи	2012	2011
Административни и търговски сгради	-	-
Пътища	-	-
Машини и съоръжения	-	-
Компютри	2	-
Транспортни средства	4	-
Офис оборудване	3.33	-
Нематериални активи - права	-	-
Нематериални активи – софтуер	2	-

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми. При освобождаване на актив резултатът се признава в отчета за всеобхватния договор като нетна печалба или загуба от освобождаването.

2.10. Провизии за задължения

Провизия за задължение се признава в счетоводния баланс, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

2.11. Финансов лизинг

Финансов лизинг е лизингов договор, който прехвърля по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актив. Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се представя в отчета за финансовото състояние на дружеството като задължение по финансов лизинг. Лизинговите плащания се разпределят между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен процент върху оставащото задължение по главницата. Лихвата се отчита в печалбите и загубите.

2.12. Приходи и разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди в отчета за финансовото състояние на дружеството включват основно предплатени такси за съхранение на архиви и застраховки.

Приходите за бъдещи периоди представляват платени, но неизвършени услуги свързани със съхранение на архиви, както и административни услуги.

2.13. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.14. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2012 г. дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за 2011 г. той е бил 10 %. За 2013 г. данъчната ставка се запазва на 10 %. Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще.

Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.15. Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

2.16. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружеството-майка, дружества под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третират като свързани лица.

3. Дълготрайни материални активи

	Земи и сгради хил. лв.	Машини, съоръжения и оборудване хил. лв.	Трансп. средства и други хил. лв.	Активи в процес на изграждане хил. лв.	Общо ДМА хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 1 януари 2012 г.	-	4	40	-	**44**
Постъпили за периода	-	10	-	-	**10**
Излезли за периода	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2012 г.	-	**14**	**40**	-	**54**
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1 януари 2012 г.	-	-	1	-	**1**
Амортизация за периода	-	4	10	-	**14**
Амортизация на излезлите	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2012 г.	-	**4**	**11**	-	**15**

Балансова стойност на 31 декември 2012 г.	-	10	29	-	39
Балансова стойност на 31 декември 2011г.	-	4	39	-	43

Дълготрайните материални активи в процес на изграждане, представляват капитализирани разходи за създаване на дълготрайни материални активи, които дружеството използва за собствени нужди.

4. Дълготрайни нематериални активи

	Програмни продукти	**Лицен-зии**	**Други активи**	**Активи в процес на придоби-ване**	**Общо ДНА**
	хил. лв.	**хил. лв.**	**хил. лв.**	**хил. лв.**	**хил. лв.**
Отчетна стойност:					
Салдо на 1 януари 2012 г.	3	-	-	-	3
Постъпили за периода	-	-	-	-	-
Излезли за периода	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2012 г.	3	-	-	-	3
			-	-	-
Натрупана амортизация:	-	-	-	-	-
Салдо на 1 януари 2012 г.	-	-	-	-	-
Амортизация за периода	2	-	-	-	2
Амортизация на излезлите	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2012 г.	2	-	-	-	2
Балансова стойност на 31 декември 2012 г.	1	-	-	-	1
Балансова стойност на 31 декември 2011 г.	3	-	-	-	3

5. Предоставени заеми

Към 31 декември 2012 и 2011 г. дружеството не е предоставило търговски заеми.

6. Материални запаси

	31.12. 2012	**31.12. 2011**
	хил. лв.	**хил. лв.**
Материали	-	-
Продукция	-	-
Материали на път	-	-
Незавършено производство	-	-
Стоки	-	-
Общо	-	-

7. Вземания и предоставени аванси

	31.12. 2012 хил. лв.	31.12. 2011 хил. лв.
Вземания от клиенти	33	12
Начислена обезценка	-	-
Вземания от клиенти, нетно	33	12
Вземания от свързани лица	4	-
Разходи за бъдещи периоди	1	-
Вземания по предоставени аванси	-	-
Парични средства на доверително управление в инвестиционен посредник свързано лице	-	-
Други вземания	1	-
Общо	**38**	**12**

Към 31 декември 2012 г. са налице разходи за бъдещи периоди в размер на 1371.33 лв.

8. Парични средства

	31.12. 2012 хил. лв.	31.12. 2011 хил. лв
Парични средства в лева	12	10
Парични средства в чуждестранна валута	4	4
Парични средства, предоставени на депозит	30	-
Общо	**46**	**14**

9. Основен капитал

Основният капитал на дружеството се състои от 105 дяла, всеки от които с номинална стойност от 50 лева. Съдружници в дружеството са Калоян Недялков Гороломов, Георги Иванов Гърков и Милена Михайлова Йорданова.

10. Резерви

	31.12.2012 хил. лв.	31.12. 2011 хил. лв.
Неразпределена печалба	98	43
Резерв от преоценки	-	-
Други резерви	-	-
Общо	**98**	**43**

Съгласно българското търговско законодателство дружеството може да използва неразпределената печалба за капитализиране като резерви на дружеството и за разпределение на дивиденти между съдружниците. Решенията за разпределение на печалбата се вземат от Общото събрание на съдружниците.

Резервът от преоценки се формира в резултат от преоценка на земи и сгради, както и на други нетекущи активи в предходни отчетни периоди. Резервът от преоценки се трансферира в неразпределените печалби при освобождаване от съответния актив, за който се отнася. Към 31 декември 2012 г. не е формиран преоценъчен резерв.

	31.12.2012 хил. лв.	31.12. 2011 хил. лв.
Салдо в началото на периода	-	-
Намаление на резерва при отписване на активи	-	-
Общо	-	-

11. Дългосрочни банкови заеми

Дружеството не ползва банкови заеми.

12. Задължения по лизингови договори

Дружеството няма съществени задължения по лизингови договори.

13. Приходи за бъдещи периоди

Приходите за бъдещи периоди към 31 декември 2012 и 2011 г. са на обща стойност съответно 4 хил. лв. и 10 хил. лв. Към 31 декември 2012 г. дългосрочната част на приходите за бъдещи периоди е в размер на 3 хил. лв., а на краткосрочната – 1 хил. лв.

14. Отсрочени данъчни пасиви

	31.12. 2012 хил. лв.	31.12. 2011 хил. лв.
Отсрочени данъчни активи:		
Обезценка на активи	-	-
Данъчен ефект от задължения за неползвани отпуски	-	-
Доходи на физически лица	-	-
Преоценка на ценни книжа и деривативи	-	-
Общо отсрочени данъчни активи		
Отсрочени данъчни пасиви:		
Данъчен ефект върху амортизацията	-	-
Преоценъчен резерв на дълготрайни материални активи	-	-
Общо отсрочени данъчни пасиви	-	-
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	-	-

15. Текущи пасиви

	31.12. 2012 хил. лв.	31.12. 2011 хил. лв.
Задължения по текуща част от кредити	-	-
Задължения към доставчици	2	2
Задължения по текуща част от договори за финансов лизинг	1	-
Задължения към свързани лица	-	-
Задължения за данъци	14	6
Задължения към персонала	-	-
Задължения за социално осигуряване	-	-
Приходи за бъдещи периоди	4	9
Задължения за получени аванси	-	-
Други задължения	-	-
Общо	**21**	**17**

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации. Движението на тези начисления е следното:

	Годината, завършваща на 31.12. 2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12. 2011 хил. лв.
Остатък в началото на периода	-	-
Начислени през периода	-	-
Ползвани през периода	-	-
Остатък в края на периода	-	-

Остатъкът в края на периода е представен в отчета за финансовото състояние заедно с текущите задължения към персонала.

16. Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Приходи от продажби на продукция	-	-
Приходи от продажба на услуги	204	119
Приходи от продажби на стоки	-	-
Общо	**204**	**119**

Приходите от продажба на услуги са, както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Приходи от счетоводни услуги	176	94
Приходи от административни услуги	8	16
Други приходи от услуги	20	9
Общо	**204**	**119**

17. Други приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Приходи от излишъци на активи	-	-
Приходи от отписани задължения	-	-
Приходи от неустойки	-	-
Приходи от обратен финансов лизинг	-	-
Печалба от продажба на ДМА и материали	-	-
Приходи от застрахователни обезщетения	-	-
Други приходи	-	-
Общо	**-**	**-**

18. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	50	37
Разходи за социално осигуряване	9	7
Начисления за отпуски и свързаните с тях разходи	-	-
Разходи за надбавки	-	-
Разходи за обезщетения	-	-
Общо	**59**	**44**

19. Приходи/(разходи) за лихви

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Приходи от лихви		
Приходи от лихви по предоставени заеми	-	-
Приходи от лихви по банкови депозити	-	-
Общо приходи от лихви	-	-
Разходи за лихви по банкови кредити	-	-
Разходи за лихви по договори за лизинг	-	-
Разходи за лихви по търговски заеми	-	-
Общо разходи за лихви	-	-
Приходи/(разходи) за лихви	-	-

20. Печалба/(загуба) от операции с финансови инструменти

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Преоценки на финансови активи държани за търгуване	-	-
Приходи от продажба на финансови активи	-	-
Преоценка на деривативи	-	-
Общо	-	-
Загуба от продажба на инвестиции	-	-
Отчетна стойност на финансови активи	-	-
Общо	-	-
Печалба/(загуба) от операции с финансови инструменти	-	-

21. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

Изравняването на приходите/(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2012 г. е както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Счетоводна печалба/(загуба) преди облагане с данъци	94	48
Данък по приложимата данъчна ставка	9	5
Данъчен ефект от постоянни разлики	-	-
Данъчен ефект от корекции в данъчните активи	-	-
Ползвана отстъпка	-	-
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	**9**	**5**

Приходите/(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2012 г. се състоят от следните компоненти:

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Текущ разход за данък	9	5
Нетен ефект от признати временни данъчни разлики	-	-
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	**9**	**5**

22. Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и получените кредити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

23. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината дружеството е не осъществило съществени сделки със свързани лица.

24. Събития след края на отчетния период

Няма съществени събития настъпили след края на отчетния период.

Управител:

Калоян Недялков Гороломов

31.01.2013
София