АДЕКСА ООД

Финансов отчет за
2011 година

Адекса ООД
Съставител (предприятие)

София, ул.Йоан Екзарх 11, ет.6,ап.17
Град, (село) ул. №

ЕИК: *131146698*

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Адекса ООД
за годишния период към 31.12.2011 год.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година	Наименование на приходите	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	65	51	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:**	**119**	**115**
а) суровини и материали	13	11	в) услуги	119	115
б) външни услуги	52	40	**Общо приходи от оперативната дейност (1)**	**119**	**115**
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	24	22	**ОБЩО ПРИХОДИ (1)**	**119**	**115**
а) разходи за възнаграждения	20	19			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	3			
- осигуровки, свързани с пенсии	2	2			
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	4	5			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4	5			
- разходи за амортизации	4	5			
4. Други разходи	11	14			
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4)	**104**	**92**			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	12	13			
Общо финансови разходи (5)	**12**	**13**			
6. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	**3**	**10**			
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5)	**116**	**105**			
7. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	**3**	**10**			
8. ПЕЧАЛБА	**3**	**10**			
ВСИЧКО	**119**	**115**	**ВСИЧКО**	**119**	**115**

Дата: 24.02.2012 год.

Съставител: Одит и счетоводна компания ЕООД

Петьо Найденов Найденов
Управител

"ОДИТ И СЧЕТОВОДНА КОМПАНИЯ" ЕООД * София * Петьо Найденов

Ръководител:

Албена Иванова Димитрова
Управител

АДЕКСА СОФИЯ ООД

Адекса ООД
Съставител (предприятие)

София, ул.Йоан Екзарх 11, ет.6,ап.17
Град, (село) ул. №

ЕИК: *131146698*

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Адекса ООД
към 31.12.2011 год.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума *(хил.лв.)*	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради в т.ч.:	62	65
- сгради	62	65
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	-	1
3. Съоръжения и други	1	-
Общо за група I:	**63**	**66**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**63**	**66**
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ		
I. Вземания		
1. Други вземания	1	1
Общо за група I:	**1**	**1**
II. Парични средства, в т.ч.:	**88**	**92**
- в брой	88	92
Общо за група II:	**88**	**92**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	**89**	**93**
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	**153**	**160**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума *(хил.лв.)*	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	**5**	**5**
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
- Неразпределена печалба	80	70
- Непокрита загуба	(33)	(33)
Общо за група II:	**47**	**37**
III. Текуща печалба (загуба)	3	10
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**55**	**52**
Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	69	81
до 1 година	40	43
над 1 година	29	38
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	25	21
до 1 година	25	21
3. Други задължения, в т.ч.:	4	6
до 1 година	4	6
- към персонала	1	1
до 1 година	1	1
- осигурителни задължения	1	-
до 1 година	1	-
- данъчни задължения	2	5
до 1 година	2	5
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б", в т.ч.	98	108
до 1 година	69	70
над 1 година	29	38
СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	**153**	**160**

Дата: 24.02.2012 год.

Съставител: Одит и Счетоводна Компания ЕООД

Петьо Найденов Найденов
Управител

ОДИТ И СЧЕТОВОДНА КОМПАНИЯ ЕООД * София * Петьо Найденов

Ръководител:

Албена Иванова Димитрова
Управител

АДЕКСА СОФИЯ ООД

Адекса ООД

Съставител (предприятие)

София, ул.Йоан Екзарх 11, ет.6,ап.17

Град, (село) ул. №

ЕИК: 131146698

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на Адекса ООД

за годишния период към 31.12.2011г.

Наименование на паричните потоци	Текуща година			Предходна година		
	я	я	поток	Постъпления	Плащания	поток
А. Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	147	84	63	141	69	72
Парични потоци, свързани с ефективно внесен/възстановен ДДС		17	(17)		13	(13)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		23	(23)		22	(22)
Други парични потоци от основна дейност		2	(2)		1	(1)
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А)	**147**	**126**	**21**	**141**	**105**	**36**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи и инвест.имоти		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**1**	**(1)**	**-**	**1**	**(1)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	125	137	(12)	127	128	(1)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		12	(12)		13	(13)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**125**	**149**	**(24)**	**127**	**141**	**(14)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**272**	**276**	**(4)**	**268**	**247**	**21**
Д. Парични средства в началото на периода			**92**			71
Е. Парични средства в края на периода (Г+Д)			**88**			**92**

Дата: 24.02.2012 год.

Съставител:

Одит и Счетоводна компания ЕООД
Петьо Найденов Найденов
Управител

Ръководител:

Албена Иванова Димитрова
Управител

Адекса ООД
Съставител (предприятие)

София, ул.Йоан Екзарх 11, ет.6,ап.17
Град, (село) ул. №

ЕИК: 131146698

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Адекса ООД
към 31.12.2011 год.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Финансов резултат		Текуща печалба/(загуба)	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5	70	(33)	10	52
Финансов резултат за текущия период				3	3
Други изменения в собствения капитал		10		(10)	
Салдо към края на отчетния период	**5**	**80**	**(33)**	**3**	**55**
Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**80**	**(33)**	**3**	**55**

Дата: 24.02.2012 год.

Съставител:
Одит и счетоводна компания ЕООД
Петьо Найденов Найденов
Управител

ОДИТ И СЧЕТОВОДНА КОМПАНИЯ ЕООД
Петьо Найденов
София

Ръководител:
Албена Иванова Димитрова

АДЕКСА
СОФИЯ
ООД

1 Обща информация

Адекса ООД (Дружеството) е търговско дружество регистрирано в България.

Седалището и адреса на управление на Дружеството е град София, бул. Йоан Екзарх 11, ап.7. Основна дейност на Дружеството е маркетингова, консултантска дейност и обучение на дистрибутори в областта на директни продажби при търговия с козметични продукти.

2 Значима счетоводна политика и други оповестявания

(а) Съответствие

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети (НСФО) и Българското счетоводно законодателство.

(б) База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен в лева, закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческата цена.

Дружеството осъществява своята дейност при спазване на Българското законодателство и изготвя годишните си счетоводни отчети съгласно Българското счетоводно законодателство.

(в) Операции с чуждестранна валута

Сделките, осъществявани в чуждестранна валута са преизчислявани в лева по валутния курс на централната банка в деня на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на централната банка към 31 декември 2011 година. Произтичащите от това курсови разлики са признати в отчета за приходи и разходи.

(г) Дълготрайни активи

Собствени активи

Дълготрайните активи са представени по стойност, която е намалена със съответната амортизационна норма и загуби от обезценка. Обезценка на дълготрайни активи не е начислена поради това, че изчислената в Дружеството възстановима стойност не е по ниска от стойността по която те са представени в баланса.

Новопридобитите дълготрайни материални активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползуването му вид. Стойността на активи, придобити по стопански начин, в случай че има такива, включва цената на материалите, директна работна сила и съответната пропорционална цена на общо - производствени разходи. Тогава когато недвижим имот, машини и съоръжения включват основни компоненти с различна продължителност на полезния срок на действие, те се осчетоводяват като отделни видове имоти, машини и съоръжения. Разходите за придобиване на дълготрайни активи се формират от разходи за материали, отчитани по себестойност и разходите по договорите за изграждане.

Активи придобити по договори за финансов лизинг

Дружеството прилага политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева. Всяка промяна в оценката на полезния живот на придобити активи се прилага проспективно като произтичащите разлики се отчитат в отчета за приходи и разходи.

При наличие на лизингови договори, според които Дружеството поема значителната част от рисковете и ползите от притежанието на актива се класифицират като финансов лизинг. Дълготрайни активи придобити чрез финансов лизинг се представят по по-ниската от справедливата им цена и настоящата стойност на минималните лизингови вноски намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Значима счетоводна политика (продължение)

(г) Дълготрайни активи (продължение)

Последващи разходи

Разходи, възникнали след необходимост от замяна на компонент от недвижим имот, машини и съоръжения, които се отчитат отделно и включват значими разходи за контрол и наблюдение се капитализират. Други последващи разходи се капитализират само ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от недвижимия имот, машини и съоръжения. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Земи и разходи за придобиване на дълготрайни активи не се амортизират.
Използваните амортизационни норми се основават на очаквания полезен живот за наличните активи както следва:

▪ Сгради	25 години
▪ Компютърно оборудване	2 години
▪ Транспортни средства	4 години
▪ Стопански инвентар	6.67 години

Активите се амортизират от месеца, следващ датата на придобиване, а за активи придобити по стопански начин от месеца, когато активът е влязъл в експлоатация.

Подробна справка за движението, отчетна стойност, натрупана амортизация и балансова стойност е представена в Приложение 3 Нетекущи активи.

(д) Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи придобити от Дружеството, ако има такива се представят по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Амортизация

Амортизация се начислява на база линейния метод според оценения полезен живот на нематериалните активи. Патенти и лицензии се амортизират на база срока, за който важат.

Подробна справка за движението, отчетна стойност, натрупана амортизация и балансова стойност е представена в Приложение 3 Нетекущи активи.

(е) Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по тяхната номинална стойност като се приспаднат всички суми, които се очаква, че няма да бъдат възстановени. Същите се представят като загуби от обезценка на база калкулираната възстановима стойност на търговските вземания (виж политика (и)).

(ж) Материални запаси

Материалите и закупените готови стоки са оценени по по-ниската от нетната продажна цена и цената на придобиване. Нетната продажна цена е очакваната продажна цена при нормално осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи за завършване и разходи по продажбата.

Материалите и стоките при потреблението им са оценени по метода на средно претеглена цена, която включва разходите по придобиване и разходите за привеждането им в подходящи за ползването им вид и местонахождение.

Значима счетоводна политика (продължение)

(з) Парични средства

Парични средства и парични еквиваленти включват салда по касова наличност и банкови сметки. Парични средства, свързани с косвени данъци (ДДС) за целите на отчета на паричните потоци се отнасят като парични потоци от основна дейност свързани с търговски контрагенти, с изключение на тези ефективно внесени към и възстановени от бюджета. Независимо, че част от тези парични потоци за косвени данъци могат да се съотнасят към останалите раздели на отчета за паричния поток – те не произтичат от вида дейност, а от факта, че предприятието като цяло е задължено да се разчита по тях.

(и) Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на инвестиционни имоти, материални запаси и отсрочени данъчни активи се преразглежда към датата на изготвяне на баланса, с цел да се определи дали има индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги, когато балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се изчислява индивидуално за клиенти със съществени задължения към датата на баланса.

Възстановимата стойност на други активи е по-високата стойност от тяхната нетна продажна цена и стойността им в употреба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до настоящата им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ прогнозните оценки на пазара за времевата стойност на парите и специфичните рискове свързани с актива. За обект, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към който този обект принадлежи.

Възстановяване на загуби от обезценка

По отношение на вземания и други активи, загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загуба от обезценка се възстановява само до такава стойност на актива, така че да не надвишава балансовата стойност, която би била достигната, намалена с натрупана амортизация, в случай че не е била признавана загубата от обезценка.

(й) Регистриран капитал

Регистрираният капитал на Дружеството е записан по историческа цена в деня на регистриране.

(к) Провизии

В случаите, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат от минали събития, вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи и е налична надеждна оценка, се отчита провизия в баланса на Дружеството. Тогава, когато ефектът е съществен, провизиите се определят чрез дисконтиране на очаквани бъдещи парични потоци на база лихвен процент, който отразява текущата пазарна стойност на парите във времето. За случаите, в които това е подходящо, се вземат пред вид и други специфични рискове, характерни за задължението.

Значима счетоводна политика (продължение)

(л) Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са посочени по тяхната стойност при възникване.

(м) Приходи

Продадена продукция, стоки и извършени услуги

Приход се признава в отчета за приходи и разходи, когато готова продукция се предостави на клиента. Приход от продажба на стоки се признава в момента, когато съществените рискове и собственост се прехвърлят към купувача. Приход от продажба на услуги се осчетоводява в отчета за приходи и разходи пропорционално на степента на осъществяване на операцията към датата на баланса. Степента на осъществяване се определя въз основа на проучване за извършената работа. Когато съществуват значителни неясноти относно възвращаемостта на дължимата стойност, свързани разходи или има вероятност стоката да се върне обратно, не се признават приходи.

(н) Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи и разходи включват приходи и разходи от лихви, положителни и отрицателни разлики от промяна на валутни курсове и други финансови приходи и разходи.

Приходите от лихви се записват в отчета в момента на възникване, като се взема в предвид ефективния доход от актива.

Всички разходи за лихви и други, възникнали по кредитни споразумения се признават в периода на възникване като част от финансовите приходи и разходи. Разходите за лихви, възникнали от отношения по финансов лизинг се осчетоводяват посредством метода на ефективния лихвен процент.

(о) Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущи и отсрочени данъци. Данък върху печалбата се признава в отчета за приходи и разходи, освен ако не е свързан със статии, които се отнасят директно в капитала, като в този случай данъка също се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на счетоводния баланс.

Отсроченият данък се начислява като се използва метода на пасивите в счетоводния баланс и се отнася за временните разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели. Сумата на отсрочения данък се базира на очакваната реализация на балансовата сума на актива или уреждане на пасива, прилагайки данъчна ставка, приета към датата на съставяне на баланса или данъчна ставка, която се очаква да бъде в сила след тази дата.

Отсрочен данъчен актив се признава само до размера, до който е вероятно да възникнат бъдещи данъчни печалби, срещу които могат да се прихванат неизползвани данъчни активи. Отсроченият данъчен актив се намалява до размера, до който бъдеща икономическа изгода повече не е вероятно да бъде реализирана.

3 Нетекущи (Дълготрайни) активи

Виж страница 9

3. Нетекущи (Дълготрайни) активи

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
Земи и сгради в т.ч.:	82	-	-	82	-	-	82	17	3	-	20	-	-	20	62
- сгради	82			82			82	17	3		20			20	62
Машини, производствено оборудване и апаратура	10			10			10	9	1		10			10	-
Съоръжения и други	35	1		36			36	35			35			35	1
Общо за група I:	**127**	**1**	**-**	**128**	**-**	**-**	**128**	**61**	**4**	**-**	**65**	**-**	**-**	**65**	**63**
Общо нетекущи активи (I):	**127**	**1**	**-**	**128**	**-**	**-**	**128**	**61**	**4**	**-**	**65**	**-**	**-**	**65**	**63**

Към датата на съставяне на финансовите отчети не са настъпили съществени събития, които налагат промяна или оповестяване.

Финансовият отчет от страница 1 до 9 е одобрен от ръководството и е подписан на 24 февруари 2012 година.

Дата: 24.02.2012 год.

Съставител:

Одит и Счетоводна компания ЕООД
Петьо Найденов Найденов
Управител

ОДИТ И СЧЕТОВОДНА КОМПАНИЯ ЕООД * София * Петьо Найденов

Ръководител:

Албена Иванова Димитрова

АДЕКСА СОФИЯ ООД