

Счетоводен Баланс

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща год.	Предходна год.		Текуща год.	Предходна год.
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
II. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	510	510
1. Земи и сгради, в т.ч.:	337	337	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(123)	(99)
-земи	337	337	-непокрита загуба	(123)	(99)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	229	324	Общо за група V:	(123)	(99)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	189	191	VI. Текуща печалба (загуба)	(3)	(12)
Общо за група II:	755	852	Общо за раздел А:	384	399
IV. Отсрочени данъци	-	12	В. Задължения		
Общо за раздел Б:	755	864	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	-	1
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	-	1
II. Вземания			8. Други задължения, в т.ч.	375	469
1. Вземания от клиенти и доставчици, в	4	4	-данъчни задължения, в т.ч.:	-	1
Общо за група II:	4	4	до 1 година	-	1
IV. Парични средства, в т.ч:	-	1	Общо за раздел В, в т.ч.:	375	470
-в безсрочни сметки (депозити)	-	1	до 1 година	375	470
Общо за група IV:	-	1			
Общо за раздел В:	4	5			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	759	869	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	759	869

Изготвил:

/Весела Сергиева/

Дата на съставяне: 27.02.2012

Управител:

/Светослав Дерменджиев/



Отчет за приходи и разходи

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща год.	Предходна год.		Текуща год.	Предходна год.
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	6	5	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	10	10
б) външни услуги	6	5	в) Услуги	10	10
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	-	7	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	10	10
а) разходи за възнаграждения	-	7	4. Други приходи		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	9	10	- Приходи от продажба на ДА	90	-
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	9	10	8. Загуба от обичайна дейност	3	12
-разходи за амортизация	9	10	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	100	10
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	15	22	10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	3	13
5. Други Разходи	88	1	11. Загуба (10+ред11 и 12от раздел А)	3	12
а) Балансова стойност на продадените активи	88	-			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	103	23			
11. Разходи за данъци от печалбата	-	(1)			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 +13)	103	22	Всичко (Общо приходи + 11)	103	22

Изготвил: /Весела Сергисва/

Управител: /Светослав Дерменджиев/

Дата на съставяне: 27.02.2013



Отчет за паричните потоци

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	30	8	22	18	4	14
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	-	-	-	8	(8)
8. Други парични потоци от основна дейност	-	20	(20)		9	(9)
<i>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</i>	<i>30</i>	<i>28</i>	<i>2</i>	<i>18</i>	<i>21</i>	<i>(3)</i>
В. Парични потоци от финансова дейност						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	3	(3)	4	3	1
<i>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</i>	<i>-</i>	<i>3</i>	<i>(3)</i>	<i>4</i>	<i>3</i>	<i>1</i>
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+В+В)	30	(31)	(1)	22	(24)	(2)
Д. Парични средства в началото на периода			1			3
Е. Парични средства в края на периода			-			1

Изготвил:

/Весела Сергиева/

Управител:

/Светослав Дерменджиев/



Дата на съставяне: 27.02.2013

Отчет за промените в собствения капитал

Показатели	Записан капитал	Финансов резултатот минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Напокрита загуба		
а	1	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	510	-	(99)	(12)	399
6. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	(3)	(3)
10. Други изменения в собствения капитал	-	-	(24)	12	(12)
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	510	-	(123)	(3)	384

Изготвил:

/Весела Сергиева/

Управител:

/Светослав Дерменджиев/



Дата на съставяне: 27.02.2013

Приложения към финансовия отчет

1 Обща информация

Наименованието (фирмата), под което дружество извършва дейността си е “София Брю” ООД. Съгласно Търговския закон, дружеството е регистрирано като дружество с ограничена отговорност. Дружеството се управлява и представлява от Светослав Сашев Дерменджиев – Управител.

Седалището на дружество е в Република България, град София, Община “Люлин”. Адресът на управление и данъчния адрес е гр. София 1360, Община “Люлин”, ул. Ефрем Каранфилов 10.
Телефон: 984 51 84; Факс: 827 53 95

Към датата на подаване на отчета дружеството няма открити клонове.

Предметът на дейност на дружеството обхваща: Външна и вътрешна търговска дейност, производство и търговия на пиво, реекспорт, спедиция и транспорт, ресторантьорство и хотелиерство и всички други дейности, за които няма законова забрана.

Дружеството е учредено без определен срок.

Капиталът на дружеството е в размер на 510 000 (петстотин и десет хиляди лева), разпределен в 100 дяла, собственост български физически лица.

Към датата на отчета в “София Брю” ООД е заето 1 лице на договор за управление и контрол без възнаграждение..

2 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФО/.

Финансовият отчет към 31 декември 2012 г. (включително сравнителната информация към 31 декември 2011 г.) е одобрен и приет от Съдружниците на 27 февруари 2013 г.

3 Счетоводна политика

3.1 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

3.2 Сделки в чуждестранна валута

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв). Това е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за доходите.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лв.

3.3 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени работи, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за доходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

3.4 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването 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 въз основа на 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.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, 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, съоръжения и оборудване се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- | | |
|------------------------|------------|
| • Сгради | 25 години |
| • Компютри | 2 години |
| • Машини и оборудване | 3 години |
| • Транспортни средства | 10 години |
| • Автомобили | 4 години |
| • Стопански инвентар | 6-7 години |
| • Други | 6-7 години |

Избраният праг на същественост за имоти, машини, съоръжения и оборудване на Дружеството е в размер на 700 лв.

3.5 Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на СС 17 (рев 2007), правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася съществените рискове и възнаграждения от собствеността на наетия актив.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Оперативните лизингови плащания се признават като разходи по линейния метод. Разходи, свързани с поддръжка и застраховки, се отразяват като разходи в Отчета за доходите към момента на възникването им.

3.6 Финансови активи

Финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните категории финансови инструменти:

- заеми 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 Отчета за доходите или директно в собствения капитал на Дружеството.

Финансовите активи се признават на датата на сделката.

При първоначално признаване на финансов актив Дружеството го оценява по справедливата стойност. Разходите по сделката, които могат да бъдат отнесени директно към придобиването или издаването на финансовия актив, се отнасят към стойността на финансовия актив или пасив, с изключение на финансовите активи или пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

3.7 Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за доходите.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики. Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. В съответствие с изискванията на СС 12 не се признават отсрочени данъци във връзка с репутация, временни разлики, свързани с акции в дъщерни дружества и съвместно контролирани предприятия, ако обратното проявление на тези разлики може да бъде контролирано от Дружеството и е вероятно, че обратното проявление на тези разлики няма да се случи в близко бъдеще. Съществуващи данъчни

загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за доходите за периода.

3.8 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки и депозити.

3.9 Собствен капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на дяловете.

Финансовият резултат включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали периоди, посочени в Отчета за доходите.

3.10 задължения към персонала

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

3.11 Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми. 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.

4 Дълготрайни материални, нематериални и финансови активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	
а	1	2	3	4	8	9	10	11	15
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	337	-	-	337	-	-	-	-	337
- земи	337	-	-	337	-	-	-	-	337
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	367	2	88	281	(43)	(9)	-	(52)	229
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	191	-	2	189	-	-	-	-	189
<i>Общо за група II:</i>	<i>895</i>	<i>2</i>	<i>90</i>	<i>807</i>	<i>(43)</i>	<i>(9)</i>		<i>(52)</i>	<i>755</i>
IV. Отсрочени данъци	12	-	12	-	-	-	-	-	-
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	907	2	102	807	(43)	(9)	-	(52)	755

Към 31.12.2012 г. няма Съоръжения и оборудване, заложи като обезпечение по задължения на дружеството.

5 Сделки със свързани лица

Сделките със свързаните лица на Дружеството включват договори за отдаване под наем на мобилни съдове за съхранение на бира.

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми се изплащат по банков път.

5.1 Вземания от свързани лица

Вземанията от свързани лица са упоменати в Баланса във вземания от клиенти и доставчици

	2012 ‘000 ЛВ	2011 ‘000 ЛВ
Вземания от клиенти	4	4
	4	4

Най-значимите вземания от свързани лица към 31 декември 2012 г. са както следва:

	2012 ‘000 ЛВ	2011 ‘000 ЛВ
Ейлахус Пловдив ООД	2	-
Юротим Ейлахус ООД	1	3
Пети Океан ООД	1	1
	4	4

5.2 Задължения към свързани лица

Задълженията към свързани лица са упоменати в Баланса в други задължения

	2012 ‘000 ЛВ	2011 ‘000 ЛВ
Задължения към свързани лица	375	468
	375	468

Най-значимите задължения към свързани лица към 31 декември 2012 г. са както следва:

	2012 ‘000 ЛВ	2011 ‘000 ЛВ
Юротим ООД	244	334
Сапо Тодоров Дерменджиев	131	134
	375	468

6 Парични средства

Паричните средства включват следните компоненти:

	2012 ‘000 ЛВ	2011 ‘000 ЛВ
Парични средства в банки	-	1
	-	1

7 Собствен капитал

7.1 Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е в размер на 510 хил. лева и към 31.12.2012 г. е изцяло внесен.

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен както следва:

	2012 Брой дялове	2012 %	2011 Брой дялове	2011 %
Светослав Сапев Дерменджиев	70	70%	70	70%
Сапо Тодоров Дерменджиев	10	10%	10	10%
Людмил Василев Халваджийски	10	10%	10	10%
Йорданка Здравкова Атанасова	10	10%	10	10%

8 Персонал

8.1 Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2012 ‘000 ЛВ	2011 ‘000 ЛВ
Разходи за заплати	-	(7)
	-	(7)

9 Разходи за суровини материали и външни услуги

	2012 ‘000 ЛВ	2011 ‘000 ЛВ
Счетоводни услуги	(2)	(2)
Други.	(1)	-
Местни данъци и такси	(3)	(3)
	(6)	(5)

10 Приходи от продажби

	2012 ‘000 ЛВ	2011 ‘000 ЛВ
Приходи от наеми	10	10
	10	10

11 Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % и действително признатите данъчните разходи в Отчета за доходите могат да бъдат равнени както следва:

	2012 ‘000 ЛВ	2011 ‘000 ЛВ
Загуба за периода преди данъци	(3)	(12)
Данъчна ставка	10 %	10 %
Очакван разход за данък	-	-
Текущ разход за данък, нетно	-	-
Включващ:		
Текущ разход за данъци	-	-
отсрочени данъчни разходи	-	1
Действителен разход за данък, нетно	-	1

12 Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен и кредитен риск. Въпреки това Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

12.1 Валутен риск

Дружеството няма парични средства в чуждестранна валута. Поради това Дружеството не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

12.2 Кредитен риск

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

13 Събития след датата на баланса

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от ръководството за публикуването на финансовия отчет, 27 февруари 2013 г.