

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

СЕЙФ ФЮЧЪР МЕНИДЖМЪНТ ООД

към 31.12.2012 г.

ЕИК:

ВАРНА УЛ.ГЕН.КОЛЕВ 98

отчетен период 2012

103911187

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		10	10
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		10	12	а) Продукция			
а) суровини и материали		1	1	б) Стоки			
б) външни услуги		9	11	в) Услуги		10	10
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		1	2	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		1	2	3. Разходи за придоб.активи по СН			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.: - осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		11	51	4. Други приходи, в т.ч.: - приходи от финансираня		76	13
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.: - разходи за амортизация - разходи за обезценка		11 11	51 51	ОБЩО приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		86	23
б) разходи за обезценка на текущ КА							
5. Други разходи, в т.ч. :		82		5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. : - прих.от участия в предпр.от група - други			
а) балансова ст-ст на продадени активи		66					
б) провизии							
в) други		16					
ОБЩО Разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		104	65				
6. Разходи от обезценка на фин.активи - отриц. разлики от пром.на валутен курс - други				6. Приходи от други инвестиции и заеми - прих.от участия в предпр. от група - други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи а) разходи, свързани с предпр. от група б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи в) разходи за лихви г) други		3 3	6 6	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.: - приходи от предприятия от група - полож.разл.от опер.с фин.активи - полож.разл.от пром.на вал.курсове - други Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)			
8. Печалба от обичайната дейност				8. Загуба от обичайната дейност		(21)	(48)
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		107	71	Общо Приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		86	23
10. Счетоводна Печалба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				10. Счетоводна Загуба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		(21)	(48)
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова) (ред 10 - ред 11 - ред 12)				11. Загуба (балансова) (ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		(21)	(48)
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		107	71	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		107	71

Дата на изготвяне на отчета:

20.03.2013 г.

Даринка

Съставител: Петрова

Ръководител: Евгений Иванов

Отчетна единица:	СЕЙФ ФЮЧЪР МЕНИДЖМЪНТ ООД
Гр. (с.)	гр.Варна
Община	Варна

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
103911187

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2012 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	0	0
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	132	199
Земи	02211	132	139
Сгради	02212		60
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	41	51
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240	432	432
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	605	682
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330	7	7
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	7	7
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	612	689

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за утаяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	1	1
Продукция	03131		
Стоки	03132	1	1
Предоставени аванси	03140	118	118
Общо за група I	03100	119	119
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	13	8
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240		
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	13	8
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	87	94
Касови наличности в лева	03411	87	89
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412		5
Разплащателни сметки	03413		
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	87	94
Общо за раздел В	03000	219	221
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000	2	
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	833	910

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	5	5
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	05400	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	1 033	1 033
Непокрита загуба	05520	-241	-193
Общо за група V	05500	792	840
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	-21	-48
Общо за раздел A	05000	776	797
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	84
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		84
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
Задължения към доставчици	07400	0	2
До 1 година	07401		2
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	57	27
До 1 година	07801	53	27
Над 1 година	07802	4	
в това число:			
Към персонала	07810	0	3
До 1 година	07811		3
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	0	4
До 1 година	07821		4
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	8	4
До 1 година	07831	4	4
Над 1 година	07832	4	
Общо за раздел В	07000	57	113
До 1 година	07001	53	29
Над 1 година	07002	4	84
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	833	910

Ръководител: **Евгений Панайотов Иванов**
 Съставител: **Даринка Панайотова Петрова**
 Лице за контакт: **Даринка Панайотова Петрова**

(име, презиме, фамилия)

(име, презиме, фамилия)

Дата: **20/03/2013**

(подпис)

052390016

(телефон)

Отчетна единица:	СЕЙФ ФЮЧЪР МЕНИДЖМЪНТ ООД
Гр. (с.)	гр. Варна
Община	Варна

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
103911187

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2012 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Преими от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокритата загуба		
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	61610	5							1 033	-241		797
2. Промени в счетоводната политика	61620											0
3. Грешки	61630											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	5	0	0	0	0	0	0	1 033	-241	0	797
5. Изменение за сметка на собствените Увеличение	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Намаление	61651											0
6. Финансов резултат за текущия период	61660										-21	-21
7. Разпределение на печалбата в т. ч. за дивиденди	61670											0
8. Покриване на загуба	61671											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61680											0
Увеличение	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Намаление	61691											0
10. Други изменения в собствения капитал	61692											0
11. Салдо към края на отчетния период	61710	5	0	0	0	0	0	0	1 033	-241	-21	776
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61720											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	61730											0
	61740	5	0	0	0	0	0	0	1 033	-241	-21	776

Дата: 20/03/2013

Ръководител: Евгений Панайотов Иванов

Съставител: Даринка Панайотова Петрова
(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Даринка Панайотова Петрова
(име, презиме, фамилия)



Отчетна единица:	СЕЙФ ФЮЧЪР МЕНИДЖМЪНТ ООД
Гр. (с.)	гр. Варна
Община	Варна

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
103911187

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2012 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	6	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	94	63	31	56	45	11
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		9	-9	5	6	-1
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534		3	-3		5	-5
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537			0			0
Други парични потоци от основна дейност	61538	43	69	-26	35	28	7
Общо за раздел А	61530	137	144	-7	96	84	12
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0	6	3	3
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	61550	0	0	0	6	3	3
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	137	144	-7	102	87	15
Д. Парични средства в началото на периода	61570	x	x	94	x	x	79
Е. Парични средства в края на периода	61580	x	x	87	x	x	94

Раздел I. Парични потоци по видове за 2012 година

(Хил., левове)

Видове парични потоци по икономически субекти	Код на реда	Нефинансови стопански предприятия	Нефинансови нестопански организации (фондации, асоциации и пр.)	Домакинства	Държава	Застрахователни дружества и пенсионни фондове	Социално осигурителни фондове	Други финансови институции	Банкови институции	Останал свят	СУМА
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Парични средства в началото на периода	61581	x	x	x	x	x	x	x	x	x	94
Входящи парични потоци	61582	137									137
Изходящи парични потоци	61583	144									144
Парични средства в края на периода	61584	x	x	x	x	x	x	x	x	x	87

Дата: 20/03/2013

Ръководител: Евгений Панайотов Иванов

Съставител: Даринка Панайотова Петрова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Даринка Панайотова Петрова

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

052390016

(телефон)

Отчетна единица:	СЕЙФ ФЮЧЪР МЕНИДЖМЪНТ ООД	
Гр. (с.)	гр. Варна	
Община	Варна	

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
103911187

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2012 ГОДИНА

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи						Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка			Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на последния през периода	в т.ч. на постъпили от вноса и нови местно производство	на излизали през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляване	в начало на периода		на последния през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляване				
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи																		
Продукти от развойна дейност	6110					0			0				0			0	0	
в т. ч. проучване на природни минерални залежи	6111					0			0				0			0	0	
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, прог- рамни продукти и др. подобни права и активи	6120					0			0				0			0	0	
в това число:																		
Програми продукти, включително разработени- те по стопански начин	6121					0			0				0			0	0	
Авторски и други права върху разположения, литературни и артистични произведения	6122					0			0				0			0	0	
Търговска репутация	6130					0			0				0			0	0	
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140					0			0				0			0	0	
в т. ч. предоставени аванси	6141					0			0				0			0	0	
Общо за група I	6100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. Дълготрайни материални активи																		
Земли и сгради	6210	207	0	0	75	132	0	0	132	8	1	9	0	0	0	0	132	
Земли	6211	139			7	132			132				0			0	132	
Сгради нежилни	6212	68			68	0			0	8	1	9	0			0	0	
Сгради жилищни	6213					0			0	0			0			0	0	
Сгради със смесено предназначение	6214					0			0	0			0			0	0	
Машини, произведени за оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други	6220					0			0	0			0			0	0	
Съоръжения	6230					0			0	0			0			0	0	
в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	6231					0			0	0			0			0	0	
Транспортни средства	6240	173				173			173	165	8		173			173	0	
Други дълготрайни материални активи	6250	70				70			70	27	2		29			29	41	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6260	432				432			432				0			0	432	
в т. ч. предоставени аванси	6261					0			0	0			0			0	0	
Общо за група II	6200	882	0	0	75	807	0	0	807	200	11	9	202	0	0	202	605	

(Хил, левове)

Показатели	Код на реда	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 пост-пийнт през периода	в т.ч. на пост-пийнт и нови местно произвед-ство	на излез-лите през периода (1+2-3)	в края на периода (1+2-3)	успеш-ниче	нама-лене		в нача-лото на периода	наличие-на през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	успеш-ниче	нама-лене		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
III. Дългосрочни финансови активи																	
Акции и дялове в предприятия от група	6351					0			0				0			0	0
Предоставени заеми на предприятия от група	6352					0			0				0			0	0
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353	7				7			7				0			0	7
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354					0			0				0			0	0
Дългосрочни инвестиции	6355					0			0				0			0	0
Други заеми	6356					0			0				0			0	0
Изкупени собствени акции	6357					0			0				0			0	0
Общо за група III	6360	7	0	0	0	7	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	7
IV. Отсрочени данъци	6360					0			0				0			0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (III+IV)	6000	889	0	0	75	814	0	0	814	200	11	9	202	0	0	202	612

Датум: 20/03/2013

Ръководител: Евгений Панайотов Иванов

Составител: Даринка Панайотова Петрова

(име, презиме, фамилия)

Подпис за достоверност: Даринка Панайотова Петрова

(име, презиме, фамилия)

052390016-SMCO

(идентификатор)



ПРИЛОЖЕНИЕ

**към годишния финансов отчет
за 2012 година**

**на “Сейф фючър
мениджмънт” ООД
гр. ВАРНА**

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

"СЕЙФ ФЮЧЪР МЕНИДЖМЪНТ"ООД е основано през 2004 год. като дружество с ограничена отговорност регистрирано от Варненски окръжен Съд вписано в регистъра на търговските дружества ЕИК 103911187 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Варна, община Варна, ул. Архимандрит Филарет №10,ет.1,ап.3

Адресът за кореспонденция е гр. Варна, община Варна, ул. Архимандрит Филарет №10,ет.1,ап.3

През отчетната 2012 г. се управлява и се представлява от Евгений Панайотов Иванов и Димчо Димитров Панайотов

2. Капитал

Дружеството е: **100 %** - частна собственост;

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 5000 лв.

Броят на регистрираните дялове е 50 бр.

Номиналната стойност на един дял е 100 лв

Номиналната стойност на дяловете е платена 100 %.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е:

Хотелиерство и ресторантьорство,производство и покупка на стоки с цел продажба в първоначален,преработен или обработен вид,търговско представителство и посредничество,сделки с интелектуална собственост,превозна,спедиционна,рекламна,комисионна,лизингова,складова,и информационна дейности,,покупка строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба и печатарска дейност,компютърен дизайн,управление на недвижими имоти и инвестиции.

През 2012г година дружеството извършва дейност.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет на **"Сейф фючър мениджмънт"ООД** е изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност

представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2012г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1.95583 лв.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в "Сейф фючър мениджмънт"ООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в "Сейф фючър мениджмънт"ООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат

използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява след всяко постъпление

4. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка

5. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки.

6. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на **“Сейф фючър мениджмънт”ООД** с изключение на стоково-материалните запаси, при продажба и отсрочени данъчни активи се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той 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 баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да

се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

8. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато **“Сейф фючър мениджмънт” ООД** има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира 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.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

9. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва

Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието 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.

10. Лизинг

Активи по финансовообвързани договори

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Активи по експлоатационни лизингови договори

Плащания по експлоатационен лизинг

Плащания (начислените наемни вноски) по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемател се признават като разход за външни услуги на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

11. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент

12. Приходи

Основният източник за "Сейф фючър мениджмънт" ООД на приходи е комплексно обслужване на сгради.

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база анализ на свършената работа.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденди се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. Когато дивиденди от капиталови ценни книжа се обявят от нетния доход преди придобиването, тези дивиденди се приспадат от балансовата стойност на ценните книжа.

13. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в "Сейф фючър мениджмънт"ООД се извършва към датата на изготвяне на финансовия отчет или при необходимост към последно число на месеца.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс на БНБ.

14. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

	Референция:
1. Дълготрайни материални активи	173
2. Предоставени аванси	550
2. Пари и парични еквиваленти	87
3. Търговски и други задължения	57
4. Разходи	107
5. Приходи	86

1.земи-132 х.лв

3.съоръжения и др.-41 х.лв.

Предоставени аванси- сграда Балчик-432 х.лв.
- сграда Бяла - 118 х.лв.

2. Пари и парични еквиваленти

2.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2012 г.	2011 г.
Парични средства в брой:	87	89
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	0	0
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:	0	5
Общо:	87	94

2.2. Към датата на финансовия отчет размерът на паричните средства са на разположение на ръководството.

3. Търговски и други задължения

Задължения	2012 г.		2011 г.	
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуе-ми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуе-ми след повече от 5 г. (хил.лв.)
1. задължения към доставчици.	0	0	2	0
2.Задължения към фин.предпр	0	84	84	84
2.други задължения	57	0	27	0
В т.ч.към персонала	0		3	
осигурителни	0		4	
данъчни	8		4	
3. Задълж.по полици	0		0	
Всичко сума на задълженията	57	0	113	0

4. Разходи

Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)			
	2012 г.	В т.ч. неплатен и към 31.12.2012г.	2011 г.	В т.ч. неплатен и към 31.12.2011г.
1.за суровини и матер.и външни усл.	10	0	12	0
В т.ч.-суровини матер.	1	0	1	0
-външни услуги	9	0	11	0
2.Разходи персонала	1	0	2	0
В т.ч. –разходи възнагр.	1	0	2	0
- разход осигуровки	0	0	0	0
3.Разходи амортизация	11	0	51	0
4.Други разходи	82	0	-	-
В т.ч.-бал.ст/ст прод.активи	66	0	-	-
Общо оперативни разходи:	104	0	65	0
Финансови разходи				
-разходи лихви	3	0	6	0
Извънредни разходи	-	-	-	
Общо разходи	107		71	

Същност на отчетените приходи за оперативната дейност през периода

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)			
	2012 г.	В т.ч. неплатен и към 31.12.2 012г.	2011 г.	В т.ч. неплатен и към 31.12. 2011г.
1.Нетни приходи от продажби	10	0	10	8
В т.ч. -услуги	10	0	1	8
2.Други приходи	76	0	13	0
Общо приходи:	86	0	23	8

Дата на съставяне: 20.03.2013 г.

Съставител:

(Даринка Петрова)

Ръководител:

(Евгений Иванов)

