СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ФО	*"АЙ. БИ." ООД*
ЕИК	*131381162*
Адрес	*България, гр. София, България, град София, ул. "Проф. Георги Брадистилов" 6, ет.1, офис 2-2*
КЪМ	*31/12/2011*

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а		1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**		
Б.	**Нетекущи (дългосрочни) активи**		
I	***Нематериални активи***		
	Продукти от развойна дейност		
	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
	Търговска репутация		
	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
	Общо за група I:	***0***	***0***
II.	***Дълготрайни материални активи***		
	Земи и сгради, в т.ч.:	902	902
	- Земи	902	902
	- Сгради		
	Машини, производствено оборудване и апаратура		
	Съоръжения и други		
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
	Общо за група II:	***902***	***902***
III.	***Дългосрочни финансови активи***		
	Акции и дялове в предприятия от групата		
	Предоставени заеми на предприятия от групата		
	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	798	
	Дългосрочни инвестиции		
	Други заеми	1009	391
	Изкупени собствени акции		
	номинална стойност ... хил. лв.	X	X
	Общо за група III:	***1807***	***391***

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а		1	2
А.	**Собствен капитал**		
I.	*Записан капитал*	*5*	*5*
II.	*Премии от емисии*		
III	*Резерви от последващи оценки*		
IV	*Резерви*		
	Законови резерви		
	Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
	Резерв съгласно учредителен акт		
	Други резерви		
	Общо за група IV:	***0***	***0***
V	***Натрупана печалба (загуба) от минали години***		
	- Неразпределена печалба		
	- Непокрита загуба	(212)	(143)
	Общо за група V:	***(212)***	***(143)***
VI	*Текуща печалба (загуба)*	(53)	(69)
Общо раздел А:		**(260)**	**(207)**
Б.	**Провизии и сходни задължения**		
	Провизии за пенсии и други подобни задължения		
	Провизии за данъци, в т.ч.		
	- отсрочени данъци		
	Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		**0**	**0**
В.	**Задължения**		
	Облигационни заеми, с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		

IV.	*Отсрочени данъци*		
Общо раздел Б:		2709	1293
В.	Текущи (краткотрайни) активи		
I.	*Материални запаси*		
	Суровини и материали		
	Незавършено производство	29	29
	Продукция и стоки, в т.ч.	0	0
	- продукция		
	- стоки		
	Предоставени аванси		
	Общо за група I:	*29*	*29*
II.	*Вземания*		
	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		
	- над 1 година		
	Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:		
	- над 1 година		
	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
	- над 1 година		
	Други вземания, в т.ч.	43	43
	- над 1 година	43	43
	Общо за група II:	*43*	*43*
III.	*Инвестиции*		
	Акции и дялове в предприятия от групата		
	Изкупени собствени акции		
	- номинална стойност на изкупените	X	X
	Други инвестиции		
	Общо за група III:	*0*	*0*
IV.	*Парични средства*		
	В брой	67	70
	В безсрочни депозити (депозити)	2	203
	Общо за група IV:	*69*	*273*
Общо за раздел В:		141	345
Г.	Разходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)		2850	1638

	Задължения към финансови предприятия	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	Получени аванси	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	Задължения към доставчици, в т.ч.	2	0
	- до 1 година	2	
	- над 1 година		
	Задължения по облиги, в т.ч.	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	Задължения към предприятия от групата, в т.ч.	0	237
	- до 1 година		2
	- над 1 година		235
	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	Други задължения, в т.ч.	3108	1608
	- към персонала, в т.ч.:	140	0
	- над 1 година	2968	1608
	- към персонал, в т.ч.:	0	0
	до 1 година		
	над 1 година		
	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
	до 1 година		
	над 1 година		
	- данъчни задължения	0	0
	до 1 година	6	
	над 1 година		
	- други задължения	3102	1608
	до 1 година	134	
	над 1 година	2968	1608
Общо раздел В:		3110	1845
	до 1 година	142	2
	над 1 година	2968	1843
Г.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
	- финансирания		
	- приходи за бъдещи периоди		
Общо раздел Г:		0	0
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		2850	1638

Дата: 12/03/2012

Съставител: Цветанка Михайлова

Ръководител: [illegible]

АЙБИ ОФ София

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

по "АЙ. БИ." ООД

ЕИК 131381162

адрес България, гр. София, България, град София, ул. "Проф. Георги Брадистилов" 6, ет.1, офис 2-2

за 1.1.2011 - 31.12.2011

Наименование на разходите		Сума текуща година	Сума предходна година
а		1	2
А. Разходи			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	0	4
	а) суровини и материали		
	б) външни услуги		4
3	Разходи за персонала, в т.ч.	0	0
	а) разходи за възнаграждения		
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.		
	- осигуровки, свързани с пенсии		
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	0	0
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	0	0
	- разходи за амортизация		
	- разходи за обезценка		
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5	Други разходи, в т.ч.		
	а) балансова стойност на продадените активи		
	б) провизии		
	Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5):	***0***	***4***
6	Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.	4	
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	68	66
	а) разходи, свързани с предприятия от групата		23
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
	Общо финансови разходи (6+7):	***72***	***66***
8	**Общо разходи за дейността**	**72**	**70**
9	**Печалба от обичайна дейност**	**0**	**0**
10	***Извънредни разходи***		
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+10)	**72**	**70**
11	**Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)**	**0**	**0**
12	***Разходи за данъци***	***0***	***0***

Наименование на приходите		Сума текуща година	Сума предходна година
а		1	2
Б. Приходи от обичайна дейност			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	0	0
	а) продукция		
	б) стоки		
	в) услуги		
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи за стопански нужди		
4	Други приходи, в т.ч.		
	- приходи от финансиране		
	Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4):	***0***	***0***
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
	- Приходи от участия в предприятия от групата		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
	- приходи от предприятия от групата		
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	19	1
	а) приходи от предприятия от групата	14	
	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
	Общо финансови приходи (5+6+7):	***19***	***1***
8	**Общо приходи от дейността**	**19**	**1**
9	**Загуба от обичайна дейност**	**53**	**69**
10	***Извънредни приходи***		
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+10)	**19**	**1**
11	**Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	**53**	**69**

- Данъци от печалбата					
- Друго					
13	Печалба (11-12)	0	0	12 Загуба (11- 12 от раздел А)	53	6
Всичко (Общо разходи + 12+13)		72	70	Всичко (Общо приходи +12)	72	7

Дата: 12/03/2012

Съставител: .....
Цветанка Михайлова

Ръководител: .....
Анна Ахрам

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на	"АЙ. БИ." ООД
ЕИК	131381162
адрес	България, гр. София, България, град София, ул. "Проф. Георги Брадистилов" 6, ет. 1, офис 2-2
за	1.1.2011 - 31.12.2011 (ОПИ, ГГГГ)

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти			0		4	(4)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци от печалбата			0			0
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци			0			0
Плащания при разпределение на печалби			0			0
Други парични потоци от основната дейност			0			0
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**0**	**0**	**0**	**0**	**4**	**(4)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобиване			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционната дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност			0			
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		11	(11)			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2080	2273	(193)	1445	1227	218
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Плащания на задължения по финансови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансовата дейност	1	1	0		2	(2)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**2081**	**2285**	**(204)**	**1445**	**1229**	**216**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2081**	**2285**	**(204)**	**1445**	**1233**	**212**
Д. Парични средства в началото на периода			**273**			**61**
Е. Парични средства в края на периода			**69**			**273**

Дата: 12/03/2012

Съставител: Цветанка Живанчова

Ръководител:

"АЙ. БИ." ООД СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за "АЙ. БИ." ООД

ЕИК 131381162

адрес България, гр. София, България, град София, ул. "Проф. Георги Брадистилов" 6, ет.1, офис 2-2

за 1.1.2011 - 31.12.2011 (отч. период)

	Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Непокрита печалба	Непокрита загуба		
	а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
1	**Салдо в началото на отчетния период**	**5**								**(212)**		**(207)**
2	Промени в счетоводната политика											0
3	Грешки											0
4	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(212)**	**0**	**(207)**
5	Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	увеличение											*0*
	намаление										(53)	(53)
6	Финансов резултат за текущия период											0
7	Разпределения на печалба											*0*
	в т.ч. за дивиденти											0
8	Покриване на загуба											0
9	Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	увеличение											*0*
	намаление											*0*
10	Други изменения в собствения капитал											0
11	**Салдо към края на отчетния период**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(212)**	**(53)**	**(260)**
12	Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13	**Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(212)**	**(53)**	**(260)**

Дата: 12/03/2012

Съставител: .....
Цветанка Михайлова

Ръководител: .....

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на *"АЙ. БИ." ООД*

ЕИК *131381162*

адрес *България, гр. София, България, град София, ул. "Проф. Георги Брадистилов" 6, ет.1, офис 2-2*

към *31/12/2011*

(хил. лева)

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	за постъпване през периода	за 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		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	*Нематериални активи*															
1	Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3	Търговска репутация				0			0				0			0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II.	*Дълготрайни материални активи*															
1	Земи и сгради															
	Земи	902			902			902				0			0	902
	Сгради				0			0				0			0	0
2	Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3	Съоръжения и други				0			0				0			0	0
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група II:	**902**	**0**	**0**	**902**	**0**	**0**	**902**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**902**
III.	*Дългосрочни финансови активи*															
1	Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0

2	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		798		798			798				0			0	798
5	Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6	Други заеми	391	618		1009			1009				0			0	1009
7	Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:		**391**	**1416**	**0**	**1807**	**0**	**0**	**1807**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1807**
IV.	***Отсрочени данъци***				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
Общ сбор (I+II+III+IV)		**1293**	**1416**	**0**	**2709**	**0**	**0**	**2709**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2709**

Дата: 12/03/2012

Съставител: .....
Цветанка Михайлова

Ръководител: .....
Рени Стоев

АЙ БИ ОН СОФИЯ

"АЙ. БИ. " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2011
(всички суми са в хил. лева, освен ако не е упоменато друго)

Обща информация

„АЙ.БИ." ООД е дружество дружество с ограничена отговорност, учредено с решение № 1/ 23.02.2005 г. на СГС.

Седалище и адрес на управление: гр. София 1700, район Студентски, ул. „Проф. Георги Брадистилов " 6, ет. 1, офис 2-2

Единен идентификационен код: 113381162

Основната дейност на Дружеството е недвижими имоти и строителство.

Самостоятелният (неконсолидиран) финансов отчет на „АЙ.БИ." ООД („Дружеството") за годината, приключваща на 31 декември 2011 г., е одобрен за издаване съгласно решение на общото събрание съдружниците от 22.03.2012 г.

Към 31 декември на настоящата година дружеството не разполага с нает персонал.

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена, като в определени случаи са възможни и оценки на определени активи и пасиви по справедлива стойност, които се оповестяват на съответните места по-нататък.
Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Сравнителни данни

В настоящия финансов отчет са представени и данните от предходната година. Възможни са прекласификации на тези данни с цел по-добра съпоставимост.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Счетоводните стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне 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. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

Обобщение на съществените счетоводни политики

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.
Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация.
Последващи разходи, свързани с определен дълготраен материален актив, 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.

Амортизациите се изчисляват на база линейния метод за срока на полезния живот на активите. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.

Дълготрайните материални активи се отписват при продажбата им или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване, или при освобождаване от тях. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи за амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят перспективно.

Нематериални активи

Дружеството не притежава нематериални активи.

Обезценка на активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите.

Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност.

Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

Финансови инструменти

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

- заеми и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите пасиви включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) в разходите по извършване на сделката с финансови инструменти.

След първоначалното признаване се оценяват по справедлива стойност финансовите активи, класифицирани като финансови активи, държани за търгуване и финансовите активи, обявени за продажба.

Заеми и вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерно предприятие е това, което се контролира от Дружеството в резултат на притежаване на 50 на сто или повече от правата на глас в предприятието.
Инвестициите в дъщерни предприятия се оценяват по себестойностния метод.

Инвестиции в асоциирани предприятия

Асоциирано предприятие е това, в което Дружеството упражнява значително влияние в резултат на притежаване на 20 на сто или повече от правата на глас в предприятието.

Инвестициите в дъщерни предприятия се оценяват по себестойностния метод.

Вземания

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка. Дружеството към 31 декември 2011 няма вземания от клиенти.

Обезценка на финансови активи

Дружеството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив, или на група от финансови активи.

Чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Покупката и продажбата на валута се отчита по курса за съответната сделка. На балансовата дата се извършва преоценка, по заключителния курс към 31 декември, на паричните позиции в чуждестранна валута като възникналите курсови разлики се отнасят в отчета за приходите и разходите. Периодично по преценка на ръководството такава преоценка се извършва в края на всеки месец с отчитане на курсовите разлики като текущ приход или разход. При потребление на валута се използва курсът на централната банка за съответната дата.

Разходи по заеми

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Материални запаси

Материалните запаси първоначално се оценяват по цена на придобиване, включваща разходите по закупуване или преработка, и всички други преки разходи, свързани с придобиването. Във финансовите отчети се представят по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност.
Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата. За отчетния период дружеството няма придобити материални запаси.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства по банкови сметки и/или в брой.
Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод.

Лихвоносни заеми и привлечени средства

При първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по справедливата стойност на полученото, намалена с пряко свързаните разходи по сделката.
След първоначалното им признаване, Дружеството оценява лихвоносните заеми и привлечени средства по амортизирана стойност с използване метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от лихвоносните заеми и привлечени средства се признават в отчета за приходите и разходите, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност и съответства на актуалната му регистрация.

Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Разходите за провизии се представят в отчета за приходите и разходите. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове.
Условните активи не се признават, а само се оповестяват, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.
Дружеството оповестява условните задължения, които не се признават като пасиви, защото не е потвърдено задължението на предприятието , което би могло да доведе до изтичане на ресурси.

Лизинг

Дружеството няма задължения по лизингови договори.

Признаване на приходи и разходи

Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на начисляване. Признават се в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.
Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към балансовата дата.

Данъци

Текущ данък

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки в към датата на баланса. За текущия период дружеството е на загуба.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.
Дружеството няма начислени отсрочени данъци.

Приходи

През отчетния период дружеството не е реализирало приходи от обичайна дейност.

Разходи за материали

	2010	2009
Всичко:	**0**	**0**

Разходи за външни услуги

	2011	2010
1. Местни данъци и такси		4
Всичко:	**0**	**4**

Финансови приходи

	2011	2010
Приходи от лихви	19	
Положителни валутни курсови разлики		1
Всичко:	**19**	**1**

Финансови разходи

	2011	2010
Разходи за лихви	68	55
Разходи за банкови такси и комисиони		2
Отрицателни валутни курсови разлики	4	9
Всичко:	72	66

Разходи за данъци

Дружеството има данъчни загуби за приспадане от предходни периоди в размер на 35 хил.лв., а за текущия период данъчна загуба в размер на 5 хил.лв. По силата на българското законодателство тези загуби могат да бъдат приспаднати от облагаемата печалба на дружеството през следващите пет години. За тези загуби не е признат актив по отсрочени данъци, тъй като не може да бъде установено с достатъчна сигурност, че дружеството ще генерира достатъчни облагаеми печалби в бъдеще.

Няма начислени отсрочените данъци към 31.12.2011 г.

Материални запаси

	2011	2010
1. Незавършено производство	29	29
Общо	**29**	**29**

За финансовата 2011 г. дружеството няма закупени материални запаси.

Дълготрайни активи

Амортизационните норми на амортизируемите активи са определени както следва:

	2011	2010
Сгради	4 %	4 %
Съоръжения	4 %	4 %
Машини, оборудване, апаратура	30 %	30 %
Компютри, периферни устройства и др.	50 %	50 %
Автомобили	25 %	25 %
Стопански инвентар	15 %	15 %
Програмни продукти	50 %	50 %

Възприетият стойностен праг на същественост, под който новопридобитите активи, независимо че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.
Дружеството няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни активи.

През настоящата година Дружеството не е признало загуба от обезценка на дълготрайни материални активи.
Тъй като на база извършения преглед за обезценка на дълготрайните материални активи, ръководството на Дружеството не е установило индикатори, за това че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност.

Инвестиции

За отчетния период дружеството няма извършени инвестиции в дъщерни и/или асоциирани предприятия

Търговски и други вземания

	2011	2010
Търговски вземания - брутно		
Други вземания	43	43
Всичко:	**43**	**43**

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено са със срок на плащане до 30 дни.

Парични средства

	2011	2010
Парични средства в банкови сметки	67	203
Парични средства в брой	2	70
Всичко:	**69**	**273**

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.

Паричните средства в банкови сметки включват парични средства по разплащателни сметки. Дружеството няма ограничения за използване на паричните си средства в банки.

Използваният валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута, към датата на баланса, е както следва: 1,95583 BGN/1 Euro 1,51158 BGN/1 USD.

Основен капитал и резерви

Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември записаният основен капитал е в размер на 5000 лева, разпределени в 50 обикновени поименни акции/дялове като към 31.12. акционери в дружеството са:

Акционер / Съдружник	Брой акции/ дялове	% -но участие в капитала
Кеприк България ЕООД ; ЕИК 200448685	25	50 %
Рон Дихно	25	50 %

Капиталът е внесен изцяло.

Резерви

Дружеството няма формирани резерви.

Заеми и привлечени средства

	2011	2010
2. Чуждестранни юридически и физически лица	654	891
3. Други	2 258	783
Общо:	**2 912**	**1674**

Привлечените заемни средства са от местни юридически и физически лица, с фиксирани лихвени проценти и срок на изплащане 2014 г.Дружеството финансира дейността си и чрез получени средства от собствениците на капитала на основание чл. 134 от ТЗ и получени заемни средства от местни и чуждестранни юридически и физически лица.

Провизии

Дружеството няма начислени провизии.

Търговски и други задължения

	2011	2010
1. Лихви по предоставени заеми	190	169
2. Задължения към доставчици	2	2
3. Данъчни задължения	6	
Всичко:	**198**	**171**

Обезценка на активи

Към всяка балансова дата ръководството на Дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите, включително и на финансовите инструменти.
Преценката на ръководството е, че няма индикации за обезценка на активите.
Няма суми, включени в отчета за приходите и разходите, дължащи се на възстановени загуби от обезценка.

Оповестяване на свързани лица

Дружеството се контролира от физически лица – Управители.
Дружеството не контролира други дружества.

Общата сума на сделките със свързани лица (включително и сделките с управленския и административен персонал) и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

Контрагент	Вид на сделката	Продажби на свързани лица	Покупки от свързани лица	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
1. Манхатън Груп ЕООД	У-га				2
2. Кенрик България ЕООД	Заем			798	
3. Рони Ахрак	Заем	391	1 498	395	2 314
Всичко:		**391**	**1 498**	**1 193**	**2 316**

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени.

Изплатени дивиденти

Поради реализирани загуби за предходни и за текущ период дружеството не е начислявало и изплащало дивиденти.

Условни задължения

Срещу Дружеството няма заведени правни искове.

Условни активи

През настоящата година не са възникнали условни активи.

Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват лихвоносни заеми и привлечени средства, и търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи, като например търговски вземания и парични средства, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти основно по отношение на финансовите си пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Дружеството се стреми да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструмент както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства по разплащателни сметки и в брой.

Валутен риск

Дружеството оперира в България и е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в евро. Доколкото курса на лева е фиксиран спрямо еврото, Дружеството не е изложено на значим валутен риск.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени платежоспособни контрагенти. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Действащо предприятие

Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, освен оповестеното по-горе, налагащи допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31.12. 2011 г.

Ръководител:

