

Финансов отчет

Пи Ейч Медиа ЕООД

31 декември 2012 г.

Съдържание

Страница

Годишен доклад за дейността	-
Отчет за финансовото състояние	1
Отчет за доходите	3
Отчет за всеобхватния доход	4
Отчет за промените в собствения капитал	5
Отчет за паричните потоци	7
Пояснения към финансовия отчет	8

Поясненията към финансовия отчет от стр. X до стр. Y представляват неразделна част от него.

Пи Ейч Медиа ЕООД

Годишен доклад за дейността

2012 г.

Отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Нетекущи активи				
Нематериални активи		xxx	xxx	xxx
Имоти, машини и съоръжения		xxx	xxx	xxx
	Error! Reference source not found.			
Инвестиции в дъщерни предприятия		xxx	xxx	8 766
Инвестиции в асоциирани предприятия		xxx	xxx	xxx
Инвестиционни имоти		xxx	xxx	xxx
Дългосрочни финансови активи		xxx	xxx	xxx
Дългосрочни вземания от свързани лица	13	xxx	xxx	xxx
Отсрочени данъчни активи		xxx	xxx	xxx

Поясненията към финансовия отчет от стр. X до стр. Y представляват неразделна част от него.

Нетекущи активи

xxx	xxx	8 766
-----	-----	-------

Текущи активи

Материални запаси		xxx	xxx	xxx
Договори за строителство		xxx	xxx	xxx
Краткосрочни финансови активи		xxx	xxx	xxx
Деривативи		xxx	xxx	xxx
Търговски вземания	5	208	252	xxx
Вземания от свързани лица	13	952	914	920
Данъчни вземания		4	4	4
Други вземания		432	432	571
Пари и парични еквиваленти	6	1	1	2
Текущи активи		1597	1603	1497

Активи и групи за освобождаване,
 класифицирани като държани за продажба

xxx	xxx	xxx
-----	-----	-----

Общо активи

1597	1603	10263
-------------	-------------	--------------

Отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви

Пояснение	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
-----------	------------------	------------------	------------------

Собствен капитал

Основен / Акционерен капитал	6.1	209	209	209
Премиен резерв		xxx	xxx	xxx
Други резерви		xxx	xxx	xxx
Неразпределена печалба / (Натрупана загуба)		657	693	1095
Общо собствен капитал		866	902	1304

Пасиви

Нетекущи

Провизии		xxx	xxx	xxx
Пенсионни и други задължения към персонала		xxx	xxx	xxx
Дългосрочни заеми		xxx	xxx	8579
Задължения по финансов лизинг		xxx	xxx	xxx
Търговски задължения		xxx	xxx	xxx
Дългосрочни задължения към свързани лица	13	xxx	xxx	xxx
Други задължения	8	xxx	xxx	xxx
Отсрочени данъчни пасиви		xxx	xxx	xxx
Нетекущи пасиви		xxx	xxx	8579

Текущи

Провизии		xxx	xxx	xxx
Пенсионни и други задължения към персонала		xxx	xxx	xxx
Краткосрочни заеми		xxx	xxx	xxx
Задължения по финансов лизинг		xxx	xxx	xxx
Търговски задължения		xxx	xxx	2
Краткосрочни задължения към свързани лица	13	518	490	38
Данъчни задължения		xxx	xxx	xxx
Деривативи		xxx	xxx	xxx
Други задължения	8	213	211	340
Текущи пасиви		731	701	380

**Пасиви, включени в групи за освобождаване,
 класифицирани като държани за продажба**

Общо пасиви

xxx	xxx	xxx
731	701	8959

Общо собствен капитал и пасиви

1597	1603	10263
-------------	-------------	--------------

Отчет за доходите

	Пояснение	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Приходи от продажби		xxx	xxx
Други приходи		xxx	2
Разходи за материали		(xxx)	(xxx)
Разходи за външни услуги	9	(xxx)	(xxx)
Разходи за персонала	7.1	(1)	(1)
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти		xxx	xxx
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи	5	xxx	xxx
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(xxx)	(xxx)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство		(xxx)	(xxx)
	Error! Reference source not found.		
Печалба/ (Загуба) от продажба на нетекущи активи		(xxx)	(xxx)
Други разходи		(44)	(xxx)
Печалба/(Загуба) от оперативна дейност		(45)	1
Печалба/ (Загуба) от инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия	6	xxx	xxx
Финансови разходи	10	(31)	(9057)
Финансови приходи	10	40	8921
Други финансови позиции		xxx	xxx
Печалба/(Загуба) преди данъци		(36)	(135)
Разходи за данъци върху дохода	11	xxx	xxx
Печалба/(Загуба) за годината от продължаващи		(36)	(135)

Поясненията към финансовия отчет от стр. X до стр. Y представляват неразделна част от него.

дейности

Печалба/(Загуба) за годината от преустановени
 дейности

Печалба/(Загуба) за годината

	xxx	xxx
	(36)	(135)

Доход/(Загуба) на акция:

Основен доход на акция:

Печалба/(Загуба) от продължаващи дейности

Печалба/(Загуба) от преустановени дейности

Общо

12	лв.	лв.
	xxx	xxx
	(xxx)	(xxx)
	xxx	xxx

Доход на акция с намалена стойност:

Печалба/(Загуба) от продължаващи дейности

Печалба/(Загуба) от преустановени дейности

Общо

	xxx	xxx
	(xxx)	(xxx)
	xxx	xxx

Отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен/ Акционерен капитал	Премиен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба/ (Непокрита загуба)	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2012г.	209	xxx	xxx	693	902
Промени в счетоводната политика/Корекция на грешки от предходни периоди	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Преизчислено салдо към 1 януари 2012 г.	209	xxx	xxx	693	902
Дивиденди	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Емисия на собствен капитал при плащане на базата на акции	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Опции за акции като форма на възнаграждение на персонала	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Емисия на собствен капитал	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Сделки със собствениците	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Печалба/ (Загуба) за годината	xxx	xxx	xxx	(36)	(36)
Друг всеобхватен доход:					
Преоценка на нетекущи активи	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Хеджиране на паричен поток:					
- печалби/ (загуби) от текущата година	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
- рекласификация в печалбата или загубата	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Финансови активи на разположение за продажба:					
- печалби/ (загуби) от текущата година	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
- рекласификация в печалбата или загубата	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на другия всеобхватен доход	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Общо всеобхватен доход за годината	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Салдо към 31 декември 2012 г.	209	xxx	xxx	657	866

Поясненията към финансовия отчет от стр. X до стр. Y представляват неразделна част от него.

Отчет за паричните потоци

Пояснение	2012 ‘000 лв.	2011 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	2	2
Плащания към доставчици	xxx	xxx
Плащания към персонал и осигурителни институции	(2)	(1)
Плащания за данъци	xxx	xxx
Паричен поток от оперативна дейност	0	1
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(xxx)	(xxx)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	xxx	xxx
Придобиване на дъщерни предприятия	(xxx)	(xxx)
Продажба на дъщерни предприятия	xxx	xxx
Придобиване на нематериални активи	(xxx)	(xxx)
Постъпления от продажба на нематериални активи	xxx	xxx
Постъпления от продажба и изкупуване на недеривативни финансови активи	xxx	xxx
Придобиване на недеривативни финансови активи	(xxx)	(xxx)
Предоставени заеми	(xxx)	(xxx)
Постъпления от предоставени заеми	xxx	xxx
Получени лихви	xxx	xxx
Получени дивиденди	10 xxx	xxx
Паричен поток от инвестиционна дейност	xxx	xxx
Финансова дейност		
Получени заеми	xxx	xxx
Плащания по получени заеми	xxx	(1)
Плащания по финансов лизинг	(xxx)	(xxx)
Постъпления от емитиране на акции	xxx	xxx
Плащания на лихви	xxx	(1)
Плащания на дивиденди	12.2 xxx	xxx
Паричен поток от финансова дейност	xxx	(2)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти от продължаващи дейности	0	(1)
Нетни парични потоци от преустановени дейности	xxx	xxx
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	xxx	xxx
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	1	2
Печалба/ (Загуба) от валутна преоценка	xxx	xxx
Пари и парични еквиваленти в края на годината	1	1
- включени в група за освобождаване	(xxx)	(xxx)
Пари и парични еквиваленти в края на годината	6 xxx	xxx

Пояснения към финансовия отчет

1. Предмет на дейност

Основната дейност на Пи ейч Медиа се състои в покупко-продажба на недвижими имоти, акции и дялове от търговски дружества на територията на страната и чужбина, консултации, посредничество по осъществяване на сделки и проекти с акции и дялове и всяка друга дейност незабранена по закон.

Дружеството е регистрирано като ЕООД . Седалището и адресът на управление на Дружеството е София ул.Иван Вазов 20.

Към датата на изготвяне на отчета едноличен собственик на капитала на дружеството е Филип Михайлов Харманджиев , който притежава всичките 2087 дяла.

Финансовия отчет на дружеството към 31.12.2012 г вкл. Сравнителните информации към 31.12.2011 г и 31.12.2010 г. Са одобрени от Едноличния собственик.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Финансовият отчет е изготвен в български лева.

Финансовия отчет към 31.12.2012 г е приет и одобрен от Едноличния собственик.

3. Промени в счетоводната политика

3.1. Общи положения

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2011 г.:

- МСФО 1 “Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане” (коригиран);
- МСФО 2 „Плащане на базата на акции” (коригиран);
- МСФО 8 „Оперативни сегменти”;
- МСС 1 „Представяне на финансови отчети” (ревизиран 2007 г. и коригиран);
- МСС 23 „Разходи по заеми” (ревизиран 2007 г. и коригиран);
- МСС 27 “Консолидирани и индивидуални финансови отчети” (коригиран);
- МСС 32 „Финансови инструменти: представяне” (коригиран);
- МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване” (коригиран);
- КРМСФО 12 „Концесионни договори за предоставяне на услуги”;
- КРМСФО 13 „Програми за лоялни клиенти”;
- КРМСФО 14 „МСС 19 Ограничение на активите на планове с дефинирани доходи, изисквания за минимални фондове и тяхното взаимодействие”;
- КРМСФО 15 „Споразумения за строителство на недвижими имоти”;
- КРМСФО 16 “Хеджиране на нетна инвестиция в чуждестранна операция”;

- Годишни подобрения 2008 г.: СМСС публикува Подобрения на Международните стандарти за финансово отчитане 2008 г. По-голямата част от тези промени влизат в сила през отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 г.;
- МСФО 4 „Застрахователи договори“ (коригиран);
- МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване“ (коригиран);
- КРМСФО 9 „Преоценка на внедрени деривативи“ (коригиран).

3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Към датата на одобрението на този финансов отчет, някои нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти са публикувани, но не са влезли в сила и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството.

Ръководството очаква, че всички нововъведения ще бъдат включени в счетоводната политика на Дружеството за първия отчетен период, започващ след датата, от която те влизат в сила.

4. Счетоводна политика

4.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет. Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

4.2. Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ (ревизиран 2007 г.). Дружеството не прие да представя отчета за всеобхватния доход в два отделни отчета: отчет за доходите и отчет за всеобхватния доход.

В отчета за финансовото състояние се представят два сравнителни периода, когато Дружеството:

- а) прилага счетоводна политика ретроспективно;
- б) преизчислява ретроспективно позиции във финансовия отчет; или
- в) прекласифицира позиции във финансовия отчет.

4.3. Приходи

Приходите включват приходи от продажба на стоки и предоставяне на услуги. Приходите от основните стоки и услуги са представени в пояснение.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, като не се включват данък добавена стойност, всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството.

Приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- Сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- Вероятно е икономическите ползи от сделката да бъдат получени;
- Направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени, могат надеждно да бъдат оценени;
- Критериите за признаване, които са специфични за всяка отделна дейност на Дружеството, са изпълнени. Те са определени в зависимост от продуктите или услугите, предоставени на клиента, и на договорните условия, както са изложени по-долу.

4.3.1. Приходи от лихви и дивиденди

Приходите от лихви и разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент. Приходите от дивиденди се признават в момента на възникване на правото за получаване на плащането.

4.4. Оперативни разходи

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при ползването на услугите или на датата на възникването им.

Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заемите на Дружеството. Всички разходи по заеми, които директно могат да бъдат отнесени към закупуването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират през периода, в който се очаква активът да бъде завършен и приведен в готовност за използване или продажба. Останалите разходи по заеми следва да се признават като разход за периода, в който са възникнали, в отчета за доходите на ред „Финансови разходи“.

4.4.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, те се класифицират в следните категории:

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

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 печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход на Дружеството. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу.

Всички приходи и разходи, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в печалбата или загубата при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят, и се представят в отчета за доходите на редове „Финансови разходи“, „Финансови приходи“ или „Други финансови позиции“, с

изключение на загубата от обезценка на търговски вземания, която се представя на ред „Други разходи“.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от индустрията и региона на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за доходите на ред „Други разходи“.

4.4.2. Финансови пасиви

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

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „Финансови разходи“ или „Финансови приходи“.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване или определени за оценяване по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Банковите заеми са взети с цел дългосрочно подпомагане на дейността на Дружеството. Те са отразени в отчета за финансовото състояние на Дружеството, нетно от разходите по получаването на заемите. Финансови разходи като премия, платима при уреждане на дълга или обратното му изкупуване, и преки разходи по сделката се отнасят в отчета за доходите на принципа на начислението, като се използва методът на ефективния лихвен процент, и се прибавят към преносната стойност на финансовия пасив до степента, в която те не се уреждат към края на периода, в който са възникнали.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на едноличния собственик, се признават, когато дивидентите са одобрени на общото събрание на съдружниците.

4.5. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се състоят от наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, безсрочни депозити и депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

4.6. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните дялове.

Неразпределената печалба включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

5. Търговски вземания

	2012 ‘000 лв.	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Търговски вземания, брутно	208	252	xxx
Обезценка	(xxx)	(xxx)	(xxx)
Търговски вземания	208	252	xxx

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	2012 ‘000 лв.	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Парични средства в банки и в брой в:			
- български лева			1
- евро	1	1	1
- щатски долари	xxx	xxx	xxx
Краткосрочни депозити	xxx	xxx	xxx
Пари и парични еквиваленти	1	1	2

6.1. Основен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 2 087 на брой дяла с номинална стойност в размер на 10 лв. за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял.

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен, както следва:

31 декември 2012 Брой	31 декември 2012 %	31 декември 2011 Брой	31 декември 2011 %	31 декември 2010 Брой	31 декември 2010 %
--------------------------------	-----------------------------	--------------------------------	-----------------------------	--------------------------------	-----------------------------

	акции		акции		акции	
Филип	2087	100	2087	100	2087	100
М.Харманджиев	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
	100		100		100	

7. Възнаграждения на персонала

7.1. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Разходи за заплати	(1)	(1)
Разходи за социални осигуровки	(xxx)	(xxx)
Плащания на базата на акции	(xxx)	(xxx)
Обезщетения съгласно Кодекса на труда	(xxx)	(xxx)
Пенсии – планове с дефинирани доходи	(xxx)	(xxx)
Пенсии - планове с дефинирани вноски	(xxx)	(xxx)
Разходи за персонала	(1)	(1)

8. Други задължения

Другите задължения могат да бъдат обобщени, както следва:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Нетекущи:			
Приходи за бъдещи периоди	xxx	xxx	xxx
Други нетекущи пасиви	xxx	xxx	xxx
	xxx	xxx	xxx
Текущи:			
Получени аванси по договори за строителство	xxx	xxx	xxx
Приходи за бъдещи периоди	xxx	xxx	xxx
Други текущи пасиви	731	701	380

731	701	380
-----	-----	-----

9. Разходи за външни услуги

Разходите за възнаграждения включват:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Счетоводни услуги	xxx	xxx
Независим финансов одит	1	1
Други	xxx	xxx
	1	1

10. Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Разходи за лихви по финансов лизинг	xxx	xxx
Разходи по заеми, отчитани по амортизирана стойност:	xxx	xxx
Други заеми по амортизирана стойност	30	290
Общо разходи за лихви по финансови задължения, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата	xxx	xxx
Разходи за лихви по изплащане на задължения по планове с дефинирани доходи	xxx	xxx
Операции с фин.активи	xxx	8766
Загуби от оценка по справедлива стойност на форуърдни валутни договори, държани за продажба	-	-
Банкови такси	1	1
Обезценка на инвестиции в дружество XXXX, отчитана като финансов актив на разположение за продажба	-	-
Финансови разходи	31	9057

Финансовите приходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Приходи от лихви върху пари и парични еквиваленти	40	40
Приходи от лихви върху финансови активи, отчитани по амортизирана стойност, и финансови инструменти на разположение	xxx	xxx

за продажба

Общо приходи от лихви по финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата

Операции с фин.активи

Приходи от дивиденди от публично търгувани ценни книжа на разположение за продажба.

Приходи от оценка по справедлива стойност на **форуърдни договори**, държани за търгуване

Печалби от финансови инструменти на разположение за продажба, рекласифицирани от другия всеобхватен доход

Печалби от задължения в чуждестранна валута, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата

Приходи от лихви върху обезценени финансови активи

Финансови приходи

xxx	xxx
xxx	8881
xxx	xxx
xxx	xxx
xxx	xxx
-	-
-	-
40	8921

11. Разходи за данъци върху дохода

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2008 г.: 10 %), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Печалба преди данъчно облагане	(36)	(135)
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	(0)	(0)
Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане:		
Печалба от дивиденди	xxx	xxx
Печалба / загуба / за облагане	(36)	(135)
Корекции за разходи, непризнати за данъчни цели:		
Обезценка на вземания	(xxxx)	(xxxx)
Действителен (разход) за /приход от данък	(xxxx)	(xxxx)
Разходите за данъци включват:		
Текущ разход за данъци	(xxxx)	(xxxx)
Отсрочени данъчни (разходи)/приходи:		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	xxxx	xxxx
Приспадане на непризнати данъчни загуби	xxxx	xxxx
Разходи за данъци върху дохода	(0)	(0)
Отсрочени данъчни (разходи)/ приходи, признати директно в другия всеобхватен доход	(xxxx)	(xxxx)

12. Доход/ (Загуба) на дял и дивиденди

12.1. Доход/ (Загуба) дял

Основният доход/(загуба) на дял и доходът/(загубата) на дял с намалена стойност са изчислени, като за числител е използвана нетната печалба/(загуба), подлежаща на разпределение между съдружниците на Дружеството.

Среднопретегленият брой дялове, използван за изчисляването на основния доход/ (загуба) на дял, както и нетната печалба/ (загуба), подлежаща на разпределение между притежателите на дялове, е представен, както следва:

	2012	2011
Печалба/(загуба), подлежаща на разпределение (в лв.)	(36)	(135)
Среднопретеглен брой акции	2 087	2 087
Основен доход/ (загуба) на дял (в лв. за дял)	(17)	(65)

12.2. Дивиденди

През 2012 г. Дружеството не е изплатило на своите собственици дивиденди.

13. Разчети със свързани лица в края на годината

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Нетекущи			
Вземания от:			
- собственици	xxx	xxx	xxx
- дъщерни предприятия	xxx	xxx	xxx
- асоциирани предприятия	xxx	xxx	xxx
- други свързани лица под общ контрол	xxx	xxx	xxx
- ключов управленски персонал	xxx	xxx	xxx
Общо нетекущи вземания от свързани лица	xxx	xxx	xxx
Текущи			
Вземания от:			
- собственици	623	599	572
- дъщерни предприятия	xxx	xxx	xxx
- асоциирани предприятия	xxx	xxx	xxx
- други свързани лица под общ контрол	329	315	348
- ключов управленски персонал	xxx	xxx	xxx
Общо текущи вземания от свързани лица	952	914	920
Общо вземания от свързани лица	952	914	920

Нетекущи

Задължения към:

- собственици	xxx	xxx	xxx
- дъщерни предприятия	xxx	xxx	xxx
- асоциирани предприятия	xxx	xxx	xxx
- други свързани лица под общ контрол	xxx	xxx	xxx
- ключов управленски персонал	xxx	xxx	xxx
Общо нетекущи задължения към свързани лица	xxx	xxx	xxx

Текущи

Задължения към:

- собственици	xxx	xxx	xxx
- дъщерни предприятия	xxx	xxx	xxx
- асоциирани предприятия	xxx	xxx	xxx
- други свързани лица под общ контрол	518	490	38
- ключов управленски персонал	xxx	xxx	xxx
Общо текущи задължения към свързани лица	518	490	38
Общо задължения към свързани лица	518	490	38

13.1.1. Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране.

13.2.

13.3. Анализ на ликвидния риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност.

14. Събития след края на отчетния период

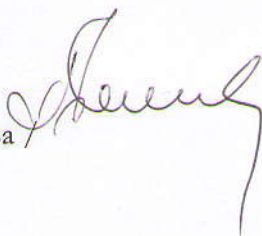
Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

15. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2012 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от едноличния собственик м. март 2013 г.

Изготвил:

/ Б. Дянкова



Ръководител:

/ Ф. Харманджиев

